

СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙПОТРЕБСОЮЗ
ЧАСТНОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
«СТАВРОПОЛЬСКИЙ КООПЕРАТИВНЫЙ ТЕХНИКУМ»

СОГЛАСОВАНО

Главный бухгалтер
Ставропольского Крайпотребсоюза
Калашникову М.Н. Калашникова
«30» *августа* 2021 г.



УТВЕРЖДАЮ

Директор техникума
А.А. Намитоков
Намитоков 2021 г.



**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МОДУЛЯ**

**ПМ.05 ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ ПО ОДНОЙ ИЛИ НЕСКОЛЬКИМ
ПРОФЕССИЯМ РАБОЧИХ, ДОЛЖНОСТИМ СЛУЖАЩИХ
(23369 КАССИР)**

программы подготовки специалистов среднего звена
по специальности: 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет
(по отраслям)

Уровень образования, на базе основное общее образование, среднее общее
которого осваивается ППССЗ: образование

Форма обучения: очная, заочная

Рассмотрено на заседании цикловой комиссии
«Учетно-экономических дисциплин, поварского,
кондитерского дела и транспорта»
Протокол № от «30» *августа* 2021 г.
Председатель п/к *Дураков* А.С. Дуракова

Ставрополь, 2021

Фонд оценочных средств разработан на основе Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) и рабочей программы профессионального модуля ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир).

Организация-разработчик: Частное профессиональное образовательное учреждение «Ставропольский кооперативный техникум»

Разработчик (и):

Сычева Е.В., преподаватель ЧПОУ «Кооперативный техникум»

Фонд оценочных средств по рабочей программе профессионального модуля ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир) рекомендован Методическим советом ЧПОУ «Кооперативный техникум» Протокол № 5 от 1 июня 2021 года

Фонд оценочных средств по рабочей программе профессионального модуля ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир) рекомендован Методическим советом ЧПОУ «Кооперативный техникум» Последние изменения Протокол № 1 от 30 августа 2021 года

| Содержание | стр. |
|---|-------------|
| 1. Паспорт фонда оценочных средств | 3 |
| 1.1.Область применения | 3 |
| 1.1.1.освоение профессиональных компетенций, соответствующих виду профессиональной деятельности и общих компетенций | 3 |
| 1.1.2.приобретение в ходе освоения профессионального модуля практического опыта | 4 |
| 1.2. Система контроля и оценки освоения программы профессионального модуля ПМ.5 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих | 5 |
| 1.3. Организация контроля и оценки освоения программы ПМ | 5 |
| 2. Комплект материалов для оценки сформированности общих и профессиональных компетенций по виду профессиональной деятельности «Выполнение работ по профессии «23369 Кассир» | 6 |
| 2.1 Комплект материалов для оценки сформированности общих и профессиональных компетенций по виду профессиональной деятельности с использованием практических заданий | 6 |

1. Паспорт фонда оценочных средств

1.1. Область применения

Фонд оценочных средств (ФОС) предназначен для проверки результатов освоения профессионального модуля ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир) программы подготовки специалистов среднего звена по специальности СПО 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) в части овладения основным видом деятельности: Выполнение работ по профессии «Кассир».

Фонд оценочных средств позволяет оценить:

1.1.1. Освоение профессиональных компетенций (ПК), соответствующих виду профессиональной деятельности, и общих компетенций (ОК):

| Профессиональные и общие компетенции | Показатели оценки результата | | Средства проверки (№№ заданий, место, время, условия их выполнения) |
|---|-------------------------------------|---|---|
| | 1 | 2 | |
| ПК 1.1. Обрабатывать первичные бухгалтерские документы | | <ul style="list-style-type: none">-принимать произвольные первичные бухгалтерские документы на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;-проводить формальную проверку документов, проверку по существу, арифметическую проверку;-организовывать документооборот;-заносить данные по сгруппированным документам в регистры бухгалтерского учета;-передавать первичные бухгалтерские документы в текущий бухгалтерский архив;-исправлять ошибки в первичных бухгалтерских документах. | <i>Количество заданий:</i> 25 <i>Место проведения:</i> лаборатория «Учебная бухгалтерия» <i>Время выполнения каждого задания:</i> от 40 мин. до 60 мин. <i>Раздаточные материалы:</i> Бланочная документация |
| ПК 1.3. Проводить учет денежных средств, оформлять денежные и кассовые документы | | <ul style="list-style-type: none">-проводить учет кассовых операций, денежных документов и переводов в пути;-учитывать особенности учета кассовых операций в иностранной валюте и операций по валютным счетам;-оформлять денежные и кассовые документы;-заполнять кассовую книгу и отчет кассира в бухгалтерию. | <i>Технические средства:</i> калькулятор. |
| ОК 01 Выбирать способы решения задач профессиональной деятельности, применительно | | <ul style="list-style-type: none">- выбирать оптимальные способы решения профессиональных задач применительно к различным контекстам. | |

| | | |
|--|---|--|
| к различным контекстам. | | |
| ОК 02 Осуществлять поиск, анализ и интерпретацию информации, необходимой для выполнения задач профессиональной деятельности | - осуществлять поиск необходимой информации, использовать различные источники получения информации, включая интернет-ресурсы. | |
| ОК 03 Планировать и реализовывать собственное профессиональное и личностное развитие. | - уметь ставить цель, выбирать и применять методы и способы решения профессиональных задач; своевременность сдачи практических заданий, отчетов по практике; рациональность распределения времени при выполнении практических работ с соблюдением норм и правил внутреннего распорядка. | |
| ОК 04 Работать в коллективе и команде, эффективно взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами. | - взаимодействовать с коллегами, руководством, клиентами, самоанализ и коррекция результатов собственной работы. | |
| ОК 05 Осуществлять устную и письменную коммуникацию на государственном языке Российской Федерации с учетом особенностей социального и культурного контекста. | - использовать механизмы создания и обработки текста, а также ведение деловых бесед, участие в совещаниях, деловая телефонная коммуникация. | |
| ОК 09 Использовать информационные технологии в профессиональной деятельности. | умение использовать в образовательной и профессиональной деятельности электронно-правовые системы, умение применять бухгалтерские программы и осуществлять представление документов в органы статистики через телекоммуникационные каналы. | |
| ОК 10 Пользоваться профессиональной документацией на государственном и иностранных языках. | умение понимать и применять законодательно-нормативные документы, профессиональную литературу, разъяснения и информацию компетентных органов, типовые формы и документы. | |
| ОК 11 Использовать знания по финансовой грамотности, планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере. | демонстрировать знания по финансовой грамотности и планировать предпринимательскую деятельность в профессиональной сфере. | |

1.1.2. Приобретение в ходе освоения профессионального модуля практического опыта:

| Иметь практический опыт | Виды работ на учебной практике и требования к их выполнению |
|--|--|
| 1 | 2 |
| <p>- документировании хозяйственных операций и ведении бухгалтерского учета активов организации;</p> | <p>Учебная практика</p> <p>Виды работ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Изучение должностных обязанностей кассира. 2. Изучение договора о материальной ответственности с кассиром. 3. Изучение организации кассы на предприятии. 4. Изучение оформления первичных документов по кассовым операциям 5. Проверка наличия в первичных бухгалтерских документах обязательных реквизитов. Формальная проверка документов, проверка по существу, арифметическая проверка. 6. Проведение группировки первичных бухгалтерских документов по ряду признаков. Проведение таксировки и контировки первичных бухгалтерских документов. 7. Изучение порядка установления и расчета лимита кассы. 8. Изучение работы на контрольно-кассовой технике. 9. Изучение правил работы на ККМ. 10. Изучение инструкции для кассира. 11. Прохождение инструктажа по работе с кассовыми аппаратами. 12. Изучение проведения оплаты товаров через ККМ. 13. Изучение передачи денежных средств инкассатору. Изучение составления препроводительной ведомости. 14. Ознакомление с работой пластиковыми картами. 15. Изучение порядка проведения ревизии кассы экономического субъекта. 16. Исправление ошибок в первичных бухгалтерских документах. 17. Ознакомление с номенклатурой дел. 18. Подготовка первичных бухгалтерских документов для передачи в текущий бухгалтерский архив. |

ЛР1-ЛР15. - В ходе оценивания учитываются в том числе и личностные результаты (см. раздел 2 Программы воспитания).

1.2. Система контроля и оценки освоения программы профессионального модуля:

Формы промежуточной аттестации по ППССЗ при освоении профессионального модуля

| Элементы модуля, профессиональный модуль | Формы промежуточной аттестации |
|---|-----------------------------------|
| 1 | 2 |
| МДК 05. 01. Выполнение работ по профессии 23369 | Комплексный |

| | |
|---|--------------------------|
| Кассир | дифференцированный зачет |
| ПП.05.01 Учебная практика | |
| ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир) | Квалификационный экзамен |

1.3 Организация контроля и оценки освоения программы профессионального модуля

Итоговый контроль освоения основного вида деятельности «Выполнение работ по профессии 23369 Кассир» осуществляется на квалификационном экзамене.

Условием допуска к экзамену является положительная аттестация по МДК.05.01 и учебной практике.

Экзамен по ПМ.05 проводится в виде выполнения практических заданий.

Условием положительной аттестации (вид профессиональной деятельности освоен) на экзамене является положительная оценка освоения всех профессиональных компетенций по всем контролируемым показателям. При отрицательном заключении хотя бы по одной из профессиональных компетенций принимается решение «вид профессиональной деятельности не освоен».

Промежуточный контроль освоения профессионального модуля осуществляется при проведении комплексного дифференцированного зачета по МДК и учебной практике.

**2. Комплект материалов
для оценки сформированности общих и профессиональных компетенций по виду
профессиональной деятельности**

«Выполнение работ по профессии «23369 Кассир»

2.1. Комплект материалов для оценки сформированности общих и профессиональных компетенций по виду профессиональной деятельности с использованием практических заданий

В состав комплекта входят задания для экзаменующихся и пакет экзаменатора (эксперта).

Тематика заданий для оценки освоения умений и усвоения знаний

Перечень вопросов для подготовки к экзамену квалификационному

1. Работа с нормативными документами о порядке ведения кассовых операций в РФ.
Изучение изменений в учете кассовых операций.
2. Ознакомление с должностной инструкцией кассира.
3. Составление договора о материальной ответственности»
4. Изучение документов организации для открытия расчетного счета в банке
5. Порядок получения чековой книжке в банке
6. Составление платежного документа
7. Изучение характеристики денежного чека.
8. Специальные счета в банках организаций
9. Изучение последовательности действия бухгалтера в случае выявления ошибки в банковской выписке.
10. Изучение бухгалтерских проводок, отражающих ошибочно зачисленная сумма на банковских выписках
11. Изучение схемы открытия аккредитива.
12. Порядок проводимых кассовых операций
13. Изучение порядок составления платежной ведомости
14. Установление и расчет лимита остатка наличных денег
15. Расчет лимита по объему поступлений наличных денежных средств
16. Расчет лимита по объему выдач наличных денежных средств
17. Правила оформления денежного чека
18. Правила оформления денежного чека
19. Срок действия чека
20. Действия кассира после получения денег по денежному чеку
21. Проводки при получении денег по чеку.
22. Правила составления объявления на взнос наличными
23. Реквизиты объявления на сдачу наличности
24. Проводки кассира при сдаче денег по объявлению
25. Правила оформления объявления на взнос наличными
26. Проводки кассира при сдаче денег по объявлению
27. Порядок оформления кассовой книги
28. Ведение кассовой книге
29. Контроль за правильностью ведения кассовой книги
30. Порядок проведения кассовых операций по выдаче денежных средств в подотчет
31. Цели выдачи подотчетных сумм
32. Последовательность выдачи подотчетных сумм

33. Бухгалтерские проводки по выдаче подотчетных сумм
34. Составление авансовых отчетов по командировке
35. Документы необходимы для принятия бланков строгой отчетности
36. Учет бланков строгой отчетности
37. Проводки бланков строгой отчетности
38. Порядок проведения инвентаризации ценных бумаг и бланков строгой отчетности.
39. Хранение бланков строгой отчетности?
40. Порядок заполнения бланков строгой отчетности?
41. Понятие представительских расходов
42. Порядок выплаты заработной платы через кассу предприятия
43. Проводки на выплату заработной платы
44. Порядок сдачи депонированной заработной платы
45. Правила инкассації денежных средств
46. Проведение инкассації денежной наличности
47. Подготовка явочных карточек в банке
48. Получение службой инкассації сумок и необходимых документов
49. Обязанности кассира при сдаче наличных. Порядок действий инкассатора
50. Ошибки при заполнении явочной карточки
51. Отражение инкассації денежной наличности на счетах бухгалтерского учета
52. Понятие контрольно-кассовая машина (ККМ)?
53. Сфера применения ККМ
54. Режимы работы ККМ
55. Требования предъявляются к оформлению журнала кассира-операциониста?
56. Обязанности кассира-операциониста перед началом работы на ККМ
57. Закрытие отчетного дня кассиром-операционистом
58. Порядок проведения инвентаризации кассы
59. Документы необходимые для инвентаризации
60. Ответственность за нарушение кассовой дисциплины
61. Виды инвентаризации (полная, частичная, плановая, внезапная).
62. Порядок возмещения недостач

ЗАДАНИЯ ДЛЯ ЭКЗАМЕНУЮЩИХСЯ

ЗАДАНИЕ №1

Вы работаете кассиром в ООО «Лидия».

1. Рассчитайте Лимит, используя первый способ расчета и соответствующую формулу по исходным данным.

Исходные данные:

ООО «Лидия» осуществляет розничную торговлю хозяйственными товарами. Режим работы с 9.00 до 21.00, выходной воскресенье. Денежная выручка составила: за январь 1 200 тыс.руб.;

за февраль 1 250 тыс.руб.;

за март 1 350 тыс.руб.

Выручка организации сдается в банк на следующий рабочий день до 12.00.

2. Составьте отчет кассира за 01 апреля текущего года.

Исходные данные:

На 01 апреля текущего года в кассе ООО «Лидия» остаток наличных денежных средств составил 42 000 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Ковалевой И.М. | 78000 руб. |
| 2 | Принята выручка от заведующей магазином №2 Ильиной И.А. | 100000 руб. |
| 3 | Выдано подотчет на командировочные расходы Анпилову А.С. | 42000 руб. |
| 4 | Принято от Мухиной З.А. в погашение материального ущерба | 25000 руб. |
| 5 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Виноградова А. Б. | 68000 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином №3 Копыловой А. Д. | 53000 руб. |
| 7 | Сданы наличные деньги на расчетный счет, квитанция № 82516 | 299800 руб. |

Лимит кассы составляет 42000 руб. *Примечание:* последние номера ПКО-213; РКО-189.

ЗАДАНИЕ № 2

Вы работаете кассиром в ООО «Полина».

1. ООО «Полина» осуществляет производство и реализацию хлебо-булочных изделий.

Работает по непрерывному графику 7 дней в неделю. При этом выручка сдается в банк 1 раз в 3 дня. Денежная выручка от реализации составила:

За сентябрь = 750 000 руб.; октябрь = 800 000 руб.; декабрь = 850 000 руб.

Рассчитайте Лимит, самостоятельно выбрав способ расчета на основе известных данных.

2. Составьте отчет кассира за 10 января текущего года.

Исходные данные:

На 10 января текущего года в кассе ООО «Полина» остаток наличных денежных средств составил 72 800 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Михайловой К. Д. | 120000 руб. |
| 2 | Принято от Мирошниченко З.А. в погашение материального ущерба | 4500 руб. |
| 3 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Виноградова А. Б. | 10000 руб. |
| 4 | Выдано подотчет товароведу Лесковой В. Н. на хозяйственные нужды | 50000 руб. |
| 5 | Выдано подотчет менеджеру Пескову П. П. на командировочные расходы | 70000 руб. |
| 6 | Получено от заведующей магазином №2 Степановой У. К. | 63000 руб. |
| 7 | Сданы наличные деньги на расчетный счет, квитанция № 78952 | 105000 руб. |

Лимит кассы составляет 78260 руб.

Примечание: последние номера ПКО-230; РКО-198.

ЗАДАНИЕ № 3

Вы работаете кассиром ООО «Ресурсы».

- Составьте отчет кассира за 12 марта текущего года.

Исходные данные:

На 12 марта текущего года в кассе ООО «Ресурсы» остаток наличных денежных средств составил 4 800 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Коваленко П. Д. | 28 000 руб. |
| 2 | Принято от Моргуновой З.А. в погашение материального ущерба | 8 200 руб. |
| 3 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Смирнова А. Б. | 550 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм Зориной В. Ю. | 700 руб. |
| 5 | Выдано подотчет менеджеру Гаврилюк К. К. на командировочные расходы | 7 000 руб. |
| 6 | Получено от заведующей магазином №2 Ерошенко | 12 300 руб. |
| 7 | Получено с расчетного счета по чеку № 1564 для выдачи заработной платы | 98000 |
| 8 | Выдана заработка плата сотрудникам | 98000 |
| 9 | Сданы наличные деньги на расчетный счет, квитанция № 78856 | 43 200 руб. |

Лимит кассы составляет 5 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-456; РКО-444.

- Оформите денежный чек ООО «Ресурсы» на получение денежных средств с расчетного счета под № 1564 по исходным данным:

Чек оформляется 12.03.201 г. на сумму 98000 руб. для выплаты заработной платы. Деньги получает кассир по паспорту. Подписи руководителя и главного бухгалтера.

Реквизиты:

ИНН ООО «Ресурсы» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 4

Вы работаете кассиром ООО «Атва».

1. Составьте отчет кассира за 15 марта текущего года.

Исходные данные:

На 15 марта текущего года в кассе ООО «Атва» остаток наличных денежных средств составил 3 800 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Сидоровой У. К. | 28 800 руб. |
| 2 | Принята выручка от Свиридовской Е. Д. в качестве вклада в уставный капитал | 32 000 руб. |
| 3 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Соколова Е. Н. | 850 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм Весновой У. Д. | 350 руб. |
| 5 | Выдано подотчет менеджеру Лариной Е. И. на командировочные расходы | 13 000 руб. |
| 6 | Получено от заведующей магазином №2 Еременко Г. Д. | 25 000 руб. |
| 7 | Сданы наличные деньги на расчетный счет по объявлению на взнос наличными, ведомость № 63 | 74 000 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-489; РКО-478.

2. Составьте объявление на взнос наличными ООО «Атва» под №63, используя бланк по следующим данным:

16.03.201 г. кассиром внесена сумма выручки в сумме 74000 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Атва» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 04452522

ЗАДАНИЕ № 5

Вы работаете кассиром в ООО «Карамель».

1. Составьте отчет кассира за 01 мая текущего года.

Исходные данные:

На 01 мая текущего года в кассе ООО «Карамель» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Коваленко М.Т. | 52 000 руб. |
|---|--|-------------|

| | | |
|---|--|--------------|
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Зориной М.П. | 850 руб. |
| 3 | Получено от Савельевой И.А. в погашение задолженности по предоставленному займу | 1 250 руб. |
| 4 | Принята выручка от заведующей магазином № 3 Климовой В. Ю. | 96 000 руб. |
| 5 | Выдано товароведу Лапиной Н.П. материальная помощь | 5 000 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином № 5 Ерешенко Н.В. | 18 200 руб. |
| 7 | Сдана из кассы выручка на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 3456 | 162 800 руб. |

Лимит кассы составляет 3 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-284; РКО-276.

2. Оформите Справку о валютных операциях на 01.05.201 г. по следующим данным:

ООО «Карамель» осуществило покупку косметики у ООО «ТД ЕВРО» и провела в апреле 2 расчетные операции: 10.04.201 г. на сумму 80 000 долл.США, 20.04.201 г. на сумму 60 000 долл.США.

На осуществление операции в АКБ «Абсолют банк» оформлены платежные поручения №15 от 10.04 и №19 от 20.04. № счета 4070284010000000358.

Код валютной операции 11200, код валюты 840, признак платежа: 1 – зачисление на счет, 2-снятие со счета, 0 – перевод по аккредитиву.

ЗАДАНИЕ № 6

Вы работаете кассиром в ООО «Весна».

1. Составьте акт инвентаризации наличных денежных средств по следующим данным: ООО «Весна» на дату 16.03.201 г., материально-ответственное лицо кассир Костина И.А. В кассе в наличии деньги:

| Купюры | Штук | Монеты | Штук |
|-----------|------|---------|------|
| 50 руб. | 5 | 10 руб. | 19 |
| 100 руб. | 5 | 5 руб. | 4 |
| 500 руб. | 1 | 2 руб. | 15 |
| 1000 руб. | 1 | 1 руб. | 10 |

Данные кассовой книги на 15.03.201 г.

Остаток на начало дня 3000 руб.

Приход за день 74330 руб.

Расход за день 74830 руб.

2. Составьте отчет кассира за 16 марта текущего года.

Исходные данные:

На 16 марта текущего года в кассе ООО «Весна» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Лавриненко Г. Г. | 36 000 руб. |
|---|--|-------------|

| | | |
|---|---|-------------|
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Зориной М.П. | 320 руб. |
| 3 | Получено заведующей магазином № 2 Савельевой И.А. в погашение ущерба от порчи ценностей | 5 000 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм Антипова К. Б. | 250 руб. |
| 5 | Выдано менеджеру Ивановой У. С. единовременное пособие по случаю рождения ребенка | 18 000 руб. |
| 6 | Получено от заведующей магазином № 2 Павловой У. Б. | 20 000 руб. |
| 7 | Сданы наличные деньги на расчетный счет, квитанция № 987657 | 43 500 руб. |

Лимит кассы составляет 3 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-499; РКО-485.

ЗАДАНИЕ № 7

Вы работаете кассиром в ООО «Сластена».

1. Рассчитайте Лимит остатка наличных денег в кассе, используя исходные данные.

Исходные данные:

Денежная выручка ООО «Сластена» составила: за январь 700 тыс.руб.;
за февраль 855 тыс.руб.;
за март 670 тыс.руб.

Выручка организации сдается в банк на следующий рабочий день до 12.00. Режим работы с 9.00 до 21.00, без выходных.

2. Составьте отчет кассира за 01 апреля текущего года.

Исходные данные:

На 01 апреля текущего года в кассе ООО «Сластена» остаток наличных денежных средств составил 20000 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Получено с расчетного счета по чеку № 25698 для выдачи заработной платы | 98000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Зориной М.П. | 2500 руб. |
| 3 | Выдано в подотчет товароведу Репиной А. Д. на покупку канцелярских принадлежностей | 8500 руб. |
| 4 | Получено заведующей магазином № 5 Савельевой И.А. в погашение ущерба от порчи ценностей | 14500 руб. |
| 5 | Выдана заработка плата работникам | 96000 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином № 5 Ерешенко Н.В. | 282000 руб. |
| 7 | Сдано в банк через инкассатора по препроводительной ведомости № 68 | 286000 руб. |

Лимит кассы составляет 24700 руб.

Примечание: последние номера ПКО-358; РКО-350.

ЗАДАНИЕ № 8

Вы работаете кассиром в ООО «Кавказ».

1. Составьте отчет кассира за 01 августа текущего года.

Исходные данные:

На 01 августа текущего года в кассе ООО «Кавказ» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Елизаровой К. А. | 45 000 руб. |
| 2 | Получено заведующей магазином № 5 Климовой К. Д. в погашение ущерба от порчи ценностей | 35 000 руб. |
| 3 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Лапиной В. Ю. | 450 руб. |
| 4 | Выдано товароведу Репиной А. Д. по исполнительному листу | 5 000 руб. |
| 5 | Принята выручка от заведующей магазином № 5 Пироговой К. Б. | 28 000 руб. |
| 6 | Выдано в подотчет товароведу Лапиной Н.П. на командировочные расходы | 10 000 руб. |
| 7 | Сдана из кассы выручка на расчетный счет через инкассатора по препроводительной ведомости № 68 | 93 450 руб. |

Лимит кассы составляет 5 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-456; РКО-444.

2. Составить препроводительную ведомость к сумке с денежной наличностью ООО «Кавказ» на 01.08.201 года, внесена сумма выручки в сумме 93450 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк», вноситель кассир.

Дополнительные данные:

ИНН «Кавказ» 2635012345

КПП 263410011

ОКАТО 12345678910

БИК ПАО «Альфа Банк» 044525225

ЗАДАНИЕ № 9

Вы работаете кассиром в ООО «Остров».

1. Составьте отчет кассира за 01 сентября текущего года.

Исходные данные:

На 01 сентября текущего года в кассе ООО «Остров» остаток наличных денежных средств составил 5 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Семеновой Т. М. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 740 руб. |
| 2 | Выдано из кассы на командировочные расходы товароведу Степновой П.Л. | 3 500 руб. |

| | | |
|---|---|--------------|
| 3 | Поступила выручка магазина № 4 от заведующей магазином Селиной Р.М. | 25 000 руб. |
| 4 | Получено в кассу от учредителей в качестве вклада в уставный капитал | 50 000 руб. |
| 5 | Поступила выручка магазина № 4 от заведующей магазином Чевыкиной В.Ю. | 29 000 руб. |
| 6 | Выдано из кассы Лесковой А.М. по исполнительному листу | 5000 руб. |
| 7 | Сдана из кассы выручка на расчетный счет через инкассатора по препроводительной ведомости № 451 | 100 000 руб. |

Лимит кассы составляет 5 500 руб.

Примечание: последние номера ПКО-558; РКО-542.

2. Составить накладную от 01.09.201 на передачу денег инкассаторам от ООО «Остров» на внесение выручки в сумме 100 000 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк», вноситель кассир

ЗАДАНИЕ № 10

Вы работаете кассиром ООО «Альфа».

1. Рассчитайте Лимит остатка наличных денег в кассе, используя соответствующую формулу по исходным данным.

Исходные данные:

ООО «Альфа» осуществляет торговлю хозяйственными товарами. Режим работы с 9.00 до 20.00, выходной воскресенье. Денежная выручка составила: за июнь 750 тыс.руб.;
за июль 620 тыс.руб.;
за август 1200 тыс.руб.

Выручка организации сдается в банк на следующий рабочий день до 12.00.

2. Составьте отчет кассира за 11 сентября текущего года.

Исходные данные:

На 11 сентября текущего года в кассе ООО «Альфа» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Гаврилова Л.Н. | 48 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Суховой Д.С. | 360 руб. |
| 3 | Получено от заведующей магазином № 2 Степановой С.М. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 5 500 руб. |
| 4 | Выдано в подотчет финансисту Семенову Т.С. на командировочные расходы | 18 000 руб. |
| 5 | Поступила выручка магазина № 4 от заведующей магазином Гришиной А.А. | 35 000 руб. |
| 6 | Выплачена из кассы экспедитору Иващенко О.Л. депонированная заработка плата | 17 500 руб. |

| | | |
|---|--|-------------|
| 7 | Сдано из кассы по объявлению на взнос наличными №89998 на расчетный счет | 50 000 руб. |
|---|--|-------------|

Лимит кассы составляет 32530 руб.

Примечание: последние номера ПКО-590; РКО-587.

ЗАДАНИЕ № 11

Вы работаете кассиром ООО «Омега».

1. Составьте отчет кассира за 15 сентября текущего года.

Исходные данные:

На 15 сентября текущего года в кассе ООО «Омега» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Семеновой Т.М. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 22 000 руб. |
| 2 | Выдано из кассы на командировочные расходы товароведу Степновой П.Л. | 13 000 руб. |
| 3 | Получено с расчетного счета по чеку № 1239 для выдачи заработной платы | 55 000 руб. |
| 4 | Выдано из кассы по исполнительному листу Соколовой О.П. | 5 800 руб. |
| 5 | Получено от заведующей магазином № 2 Тимофеевой С.М. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 450 руб. |
| 6 | Выдано в подотчет менеджеру Маслову Е.В. на командировочные расходы | 2 500 руб. |
| 7 | Выдана заработка платы сотрудникам | 49 000 руб. |

Лимит кассы составляет 5 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-6022; РКО-5999.

2. Оформите денежный чек ООО «Омега» на получение денежных средств с расчетного счета под № 1239 по исходным данным:

Чек оформляется 15.09.201 г. на сумму 55000 руб. для выплаты заработной платы. Деньги получает кассир по паспорту. Подписи руководителя и главного бухгалтера.

Реквизиты:

ИНН ООО «Омега» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 12

Вы работаете кассиром ООО «Москва».

1. Составьте отчет кассира за 05 сентября текущего года.

Исходные данные:

На 05 сентября текущего года в кассе ООО «Москва» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|--------------|
| 1 | Поступило в кассу с расчетного счета для выдачи заработной платы | 500 000 руб. |
| 2 | Внесено учредителем в счет вкладов в уставный капитал | 100 000 руб. |
| 3 | Выплачена заработка из кассы | 500 000 руб. |
| 4 | Выдано подотчет Добрыниной К. К. на хозяйственные расходы | 5 000 руб. |
| 5 | Получено от заведующей магазином № 2 Петровой А. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 850 руб. |
| 6 | Выдано в подотчет товароведу Никитиной В. В. на командировочные расходы | 3 500 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный по объявлению на взнос наличными № 99 | 92 350 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-6456; РКО-6345.

2. Составьте объявление на взнос наличными ООО «Москва» под №99, используя бланк по следующим данным:

05.09.201 г. кассиром внесена выручка в сумме 92350 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Москва» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 13

Вы работаете кассиром ООО «Окна Люкс».

1. Составьте акт инвентаризации наличных денежных средств по следующим данным: ООО «Окна Люкс» на дату 05.10.201 г., материально-ответственное лицо кассир Медведева А.С. в кассе в наличии деньги:

| Купюры | Штук | Монеты | Штук |
|-----------|------|---------|------|
| 50 руб. | 10 | 10 руб. | 10 |
| 100 руб. | 5 | 5 руб. | 70 |
| 500 руб. | 2 | 2 руб. | 15 |
| 1000 руб. | 2 | 1 руб. | 20 |

Данные кассовой книги на 04.10.201 г.

Остаток на начало дня 5000 руб.

Приход за день 74300 руб.

Расход за день 74800 руб.

2. Составьте отчет кассира за 05 октября текущего года.

Исходные данные:

На 05 октября текущего года в кассе ООО «Окна Люкс» остаток наличных денежных средств составил 4 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Луковой И. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 12 800 руб. |
|---|--|-------------|

| | | |
|---|---|-------------|
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Смирновой К. А. | 650 руб. |
| 3 | Получено от заведующей магазином № 2 Столыпиной К. Д. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 11 200 руб. |
| 4 | Поступила выручка магазина № 1 от заведующей магазином Колесовой Е. И. | 28 500 руб. |
| 5 | Поступила выручка магазина № 3 от заведующей магазином Самойленко А. А. | 32 000 руб. |
| 6 | Выплачена сотруднику заработка плата | 19 500 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 8992 | 66 000 руб. |

Лимит кассы составляет 5 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-8025; РКО-8022.

ЗАДАНИЕ № 14

Вы работаете кассиром ООО «Глобус».

1. Рассчитайте Лимит остатка наличных денег, используя соответствующую формулу по исходным данным.

Исходные данные:

Денежная выручка ООО «Глобус» составила: за апрель 1 050 тыс.руб.;
за май 970 тыс.руб.;
за июнь 820 тыс.руб.

Режим работы с 9.00 до 21.00, без выходных.

Выручка организации сдается в банк на следующий рабочий день до 12.00.

2. Составьте отчет кассира за 01 июля текущего года.

Исходные данные:

На 01 июля текущего года в кассе ООО «Глобус» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Мироновой К. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 22 800 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Петровой К. Д. | 1650 руб. |
| 3 | Получено от Ковалевой Е. П. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 1 200 руб. |
| 4 | Поступила выручка магазина № 1 от заведующей магазином Самохваловой А. А. | 38 000 руб. |
| 5 | Выплачена сотруднику заработка плата | 15 000 руб. |
| 6 | Выдано в подотчет финансисту Федоровой И. И. на командировочные расходы | 8 000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 9888 | 41 000 руб. |

Лимит кассы составляет _____ руб.

Примечание: последние номера ПКО-1266; РКО-1262.

ЗАДАНИЕ № 15

Вы работаете кассиром ООО «Смена».

1. Рассчитайте Лимит остатка наличных денег, используя соответствующую формулу по исходным данным.

Исходные данные:

Денежная выручка ООО «Смена» составила: за февраль 720 тыс.руб.;

за март 510 тыс.руб.;

за апрель 670 тыс.руб.

Режим работы с 9.00 до 21.00, выходной воскресенье.

Выручка организации сдается в банк на следующий рабочий день до 12.00.

2. Составьте отчет кассира за 10 мая текущего года.

Исходные данные:

На 10 мая текущего года в кассе ООО «Смена» остаток наличных денежных средств составил 9500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Поступила выручка магазина № 1 от заведующей магазином Малаховой Л. В. | 36 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Климовой Е. А. | 320 руб. |
| 3 | Выдано в подотчет финансисту Беловой И. Ю. на командировочные расходы | 5 000 руб. |
| 4 | Выплачена сотруднику ранее депонированная заработка плата | 16 000 руб. |
| 5 | Поступила выручка магазина № 2 от заведующей магазином Зайцевой М. А. | 38 000 руб. |
| 6 | Получено в кассу от продавца Ивлевой А. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 720 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 10222 | 54 000 руб. |

Лимит кассы составляет _____ руб.

Примечание: последние номера ПКО-1520; РКО-1514.

ЗАДАНИЕ № 16

Вы работаете кассиром ООО «Лотос».

1. Составьте отчет кассира за 10 марта текущего года.

Исходные данные:

На 10 марта текущего года в кассе ООО «Лотос» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Агаповой Е. П. | 95 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Светловой К. М. | 2 000 руб. |

| | | |
|---|--|-------------|
| 3 | Получено от Петровой Н. Н. в погашение задолженности по ссуде | 10 000 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм Лобовой Е. Г. | 520 руб. |
| 5 | Выдано в подотчет юристу Соколову Е. А. на командировочные расходы | 15 000 руб. |
| 6 | Получено в кассу от продавца Васильевой К.Д. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 650 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 3566 | 91 670 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-6677; РКО-6672.

2. Составьте объявление на взнос наличными ООО «Лотос» под №3566, используя бланк по следующим данным:

10.03.201 г. кассиром внесена выручка в сумме 91670 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Лотос» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 17

Вы работаете кассиром ООО «Кристалл».

1. Составьте отчет кассира за 10 апреля текущего года.

Исходные данные:

На 10 апреля текущего года в кассе ООО «Кристалл» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|--------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Тимошенко П. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 95 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Сивцовой Е. И. | 520 руб. |
| 3 | Получено от заведующей магазином № 1 Столыпиной К. Д. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 3 500 руб. |
| 4 | Выплачена сотруднику ранее депонированная заработка плата | 25 000 руб. |
| 5 | Выдано подотчет Красикову Е. Ю. на хозяйствственные расходы | 6 000 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Масловой В.А. | 32 000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 2233 | 112 000 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-4545; РКО-4534.

2. Составьте объявление на взнос наличными ООО «Кристалл» под №2233, используя бланк по следующим данным:

10.04.201 г. кассиром внесена сумма выручки в сумме 112000 руб. на расчетный счет № 99812334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Кристалл» 2635197845, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 18

Вы работаете кассиром ООО «Ксения».

1. Составьте отчет кассира за 19 марта текущего года.

Исходные данные:

На 19 марта текущего года в кассе ООО «Ксения» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Луковой И. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 2 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Соловец А. Б. | 350 руб. |
| 3 | Выдано в подотчет юристу Михайловой Н. Г. на командировочные расходы | 5 000 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Петровой Е. К. | 850 руб. |
| 5 | Принята выручка от заведующей магазином №3 Колесниковой А. Л. | 48 000 руб. |
| 6 | Выплачена сотруднику ранее депонированная заработка плата | 20 000 руб. |
| 7 | Сданы наличные деньги на расчетный счет, квитанция № 1212 | 25 700 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-232; РКО-221.

2. Составить накладную на передачу денег инкассаторам от ООО «Ксения» на 19.03.2011 года, внесена сумма выручки в сумме 25700 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк», вноситель кассир.

ЗАДАНИЕ № 19

Вы работаете кассиром ООО «Зима».

1. Составьте отчет кассира за 25 октября текущего года.

Исходные данные:

На 25 октября текущего года в кассе ООО «Зима» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Сотниковой А. А. | 35 000 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Тыриной К. Д. | 250 руб. |
| 3 | Выдано товароведу Жирновой К. А. по исполнительному листу | 7 000 руб. |
| 4 | Получено от заведующей магазином № 2 Дятловой А. Ю. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 1 200 руб. |
| 5 | Сдано на расчетный счет по препроводительной ведомости № 655 | 28 450 руб. |

Лимит кассы составляет 4 500 руб.

Примечание: последние номера ПКО-8999; РКО-8988.

2. Составить препроводительную ведомость к сумке с денежной наличностью ООО «Зима» на 25.10.201 года, внесена сумма выручки в сумме 28450 руб. на расчетный счет № 12342334500000034512 в ПАО «БинБанк», вноситель кассир.

Дополнительные данные:

ИНН ООО «Зима» 2635010245

КПП 263410011

ОКАТО 12345678910

БИК ПАО «БинБанк» 044525225

ЗАДАНИЕ № 20

Вы работаете кассиром ООО «Календарь».

1. Составьте отчет кассира за 01 марта текущего года.

Исходные данные:

На 01 марта текущего года в кассе ООО «Календарь» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|--------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Грачевой М. Н. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 2 500 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Котловой М. А. | 630 руб. |
| 3 | Поступило в кассу с расчетного счета для выдачи заработной платы | 100 000 руб. |
| 4 | Внесено учредителем в счет вкладов в уставный капитал | 10 000 руб. |
| 5 | Выплачена заработка плата из кассы | 100 000 руб. |
| 6 | Получено от заведующей магазином № 2 Самсоновой К. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 300 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет | 14 000 руб. |

Лимит кассы составляет 3 500 руб.

Примечание: последние номера ПКО-990; РКО-982.

3. Составить накладную на передачу денег инкассаторам от ООО «Календарь» на 01.03.201 года, внесена сумма выручки в сумме 14000 руб. на расчетный счет № 34512334500000034512 в ПАО «Альфа Банк», вноситель кассир.

ЗАДАНИЕ № 21

Вы работаете кассиром ООО «Мир».

1. Составьте акт инвентаризации наличных денежных средств по следующим данным: ООО «Мир» на дату 15.10.201 г., материально-ответственное лицо кассир Медведева А.С. в кассе в наличии деньги:

| Купюры | Штук | Монеты | Штук |
|-----------|------|---------|------|
| 50 руб. | 5 | 10 руб. | 13 |
| 100 руб. | 9 | 5 руб. | 70 |
| 500 руб. | 4 | 2 руб. | 15 |
| 1000 руб. | 2 | 1 руб. | 45 |

Данные кассовой книги на 14. 10. 201 г.

Остаток на начало дня 4600 руб.

Приход за день 74330 руб.

Расход за день 73225 руб.

2. Составьте отчет кассира за 15 октября текущего года.

Исходные данные:

На 15 октября текущего года в кассе ООО «Мир» остаток наличных денежных средств составил 5705 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|--------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Колыба Л. О. | 45 000 руб. |
| 2 | Принята выручка от заведующей магазином № 2 Смирновой В. А. | 65 000 руб. |
| 3 | Поступило в кассу с расчетного счета для выдачи заработной платы | 100 000 руб. |
| 4 | Внесено учредителем в счет вкладов в уставный капитал | 25 000 руб. |
| 5 | Выплачена заработка из кассы | 100 000 руб. |
| 6 | Выдано подотчет Новиковой А. Б. на хозяйственные расходы | 2 500 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 154 | 132 000 руб. |

Лимит кассы составляет 6 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-632; РКО-625.

ЗАДАНИЕ № 22

Вы работаете кассиром ООО «Карамель».

1. Составьте отчет кассира за 25 марта текущего года.

Исходные данные:

На 25 марта текущего года в кассе ООО «Карамель» остаток наличных денежных средств составил 2 000 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|--------------|
| 1 | Принята выручка от заведующей магазином № 1 Устиновой П. Б. | 75 000 руб. |
| 2 | Принята выручка от заведующей магазином № 2 Смирновой В. А. | 85 000 руб. |
| 3 | Получено от работника Сидорова С.С.в погашение задолженности по ссуде | 1 600 руб. |
| 4 | Выдано подотчет товароведу Белковой У. В. на командировочные расходы | 2 500 руб. |
| 5 | Выдано подотчет менеджеру Толстовой А. Д. на командировочные расходы | 5 000 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином №3 Гуровой Е. А. | 60 000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 235 | 214 000 руб. |

Лимит кассы составляет 3 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-856; РКО-834.

2. Оформите объявление на взнос наличными ООО «Карамель» под №235, используя бланк по следующим данным:

25.03.201 г. кассиром внесена сумма выручки в сумме 214000 руб. на расчетный счет № 36612334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Карамель» 2635012345, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 23

Вы работаете кассиром ООО «Белая акация».

1. Составьте отчет кассира за 23 июня текущего года.

Исходные данные:

На 23 июня текущего года в кассе ООО «Белая акация» остаток наличных денежных средств составил 7 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|---|-----------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Волковой У. Л. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 2500 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Поповой А. В. | 6000 руб. |
| 3 | Получено от заведующей магазином № 2 Степаненко А. Ю. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 9000 руб. |

| | | |
|---|--|------------|
| 4 | Выдано подотчет Томашенко П. Л. на хозяйственные расходы | 500 руб. |
| 5 | Выдано подотчет товароведу Власовой А. Р. на командировочные расходы | 3750 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином №3 Юрченко А. В. | 61000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 12323 | 73900 руб. |

Лимит кассы составляет 8050 руб.

Примечание: последние номера ПКО-452; РКО-448.

2. Составьте объявление на взнос наличными ООО «Белая акация» под №12323, используя бланк по следующим данным:

23.06.201 г. кассиром внесена сумма выручки в сумме 73900 руб. на расчетный счет № 99812334500000034512 в ПАО «Альфа Банк».

Реквизиты:

ИНН ООО «Белая акация» 2635198745, КПП 263410011

ОКАТО 22334455667

БИК 044525225

ЗАДАНИЕ № 24

Вы работаете кассиром ООО «Детский мир».

1. Составьте отчет кассира за 18 февраля текущего года.

Исходные данные:

На 18 февраля текущего года в кассе ООО «Детский мир» остаток наличных денежных средств составил 2 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Романовой А. Д. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 650 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Сердюковой А. Т. | 249 руб. |
| 3 | Получено от заведующей магазином № 2 Кириловой А. А. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 5980 руб. |
| 4 | Выплачена сотруднику ранее депонированная заработка плата | 9 000 руб. |
| 5 | Выдано подотчет Соболевой К. Н. на хозяйственные расходы | 400 руб. |
| 6 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Бирюковой А. Д. | 78 000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет через инкассаторов | 77 500 руб. |

Лимит кассы составляет 3 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-2255 РКО-2247.

2. Составить накладную на передачу денег инкассаторам от ООО «Детский мир» на 18.02.201 года, внесена сумма выручки в сумме 77500 руб. на расчетный счет № 41258798500000034512 в Ставропольское отделение ПАО «Сбербанк России», вноситель кассир.

ЗАДАНИЕ № 25

Вы работаете кассиром ООО «Теплолюкс».

1. Составьте отчет кассира за 01 ноября текущего года.

Исходные данные:

На 01 ноября текущего года в кассе ООО «Теплолюкс» остаток наличных денежных средств составил 3 500 руб.

За текущий день были произведены следующие операции по движению денежных средств:

| | | |
|---|--|-------------|
| 1 | Получено в кассу от продавца Косычевой У. Л. в погашение материального ущерба от порчи ценностей | 850 руб. |
| 2 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от экспедитора Зимневой А. П. | 320 руб. |
| 3 | Принято от Прокопенко А. Д. в погашение материального ущерба | 2 500 руб. |
| 4 | Поступил остаток неиспользованных подотчетных сумм от Шабельниковой А. А. | 550 руб. |
| 5 | Принята выручка от заведующей магазином №1 Колосовой Е. П. | 25 000 руб. |
| 6 | Выдано подотчет менеджеру Асколовой К. А. на командировочные расходы | 5 000 руб. |
| 7 | Сдано на расчетный счет по объявлению на взнос наличными № 1236 | 26 000 руб. |

Лимит кассы составляет 4 000 руб.

Примечание: последние номера ПКО-1236; РКО-1230.

2. Оформите объявление на взнос наличными от 01.11.201 года, внесена сумма выручки в сумме 26000 руб. на расчетный счет № 12345634500000034512 в Ставропольское отделение ПАО «Промстройбанк», вноситель кассир.

Дополнительные данные:

ИНН ООО «Теплолюкс» 2635448877

КПП 263410011

ОКАТО 12345678910

БИК Ставропольское отделение ПАО «Промстройбанк» 214825225

Протокол № ____ «____» 20 г.
Председатель комиссии _____

3.3. Перечень наглядных пособий, справочных и нормативных документов, разрешённых к использованию на промежуточной аттестации по профессиональному модулю
ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих, должностям служащих (23369 Кассир)

Нормативные документы

1. Конституция Российской Федерации от 12.12.1993 (с учетом поправок, внесенных Законом РФ о поправках к Конституции РФ от 21.07.2014 N 11-ФКЗ).
2. Налоговый кодекс Российской Федерации в 2 частях (действующая редакция).
3. Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» от 22.05.2003 N 54-ФЗ (последняя редакция).
4. Федеральный закон от 3 июня 2009 г. N 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляющей платежными агентами» (последняя редакция).
5. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ (действующая редакция) «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».
6. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (последняя редакция).
7. «Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (с изм. от 29.01.2018).
8. «Положение о правилах осуществления перевода денежных средств» (утв. Банком России 19.06.2012 N 383-П) (ред. от 11.10.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 06.01.2019).
9. Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

Лист регистрации изменений
в Фонд оценочных средств на 20__ - 20__ учебный год
по рабочей программе профессионального модуля
**ПМ.05 Выполнение работ по одной или нескольким профессиям рабочих,
должностям служащих (23369 Кассир)**
по специальности 38.02.01 Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)

| № п/п | Внесенные изменения | Содержание изменений |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

РАССМОТРЕНО
на заседании цикловой комиссии
Протокол № __ от __ 20 __ г.

ОДОБРЕНО
Методическим советом
Протокол № __ от __ 20 __ г.

