

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ЧЕРКАСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ БІЗНЕС – КОЛЕДЖ

**О.Л. Шільвінська**

**БУХГАЛТЕРСЬКА ПРАКТИКА**

**Робочий зошит**

Черкаси 2022

УДК 657.1

*Рекомендовано до друку рішенням методичної ради  
Черкаського державного бізнес-коледжу  
Протокол № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ р.*

**Укладач:** Шільвінська О.Л.  
Бухгалтерська практика. Робочий зошит  
Черкаси, 2022 р. \_\_86 с.

**Рецензент:** С.В. Фімяр, к.е.н., доцент кафедри “Економіки, фінансів, обліку, математичних та інформаційних дисциплін” Черкаської філії ПВНЗ “Європейського університету”

Робочий зошит містить всі основні типові форми бухгалтерських документів, фінансової та податкової звітності.

Робочий зошит є невід’ємною частиною навчального посібника «Бухгалтерська практика «Завдання до виконання практичних робіт».

Робочий зошит розроблено відповідно до програми з курсу «Бухгалтерська практика» та призначений для студентів спеціальності 071 «Облік і оподаткування».

Затверджено на засіданні  
кафедри обліку та фінансів

©Шільвінська О.Л. 2022

Протокол № \_4\_ від 23 листопада 2021 року

**ЗМІСТ**

ВСТУП	4
Практична робота 1	5
Практична робота 2	9
Практична робота 3	15
Практична робота 4	20
Практична робота 5	25
Практична робота 6	31
Практична робота 7	36
Практична робота 8	42
Практична робота 9	48
Практична робота 10	53
Практична робота 11	68
Практична робота 12	63
Практична робота 13	68
Критерії оцінювання знань студентів	80
СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ	81
ДОДАТКИ	

## ВСТУП

Бухгалтерська практика є складовою частиною навчального процесу підготовки фахівця з обліку та оподаткування, одним із етапів їх практичної підготовки і має на меті формування у них практичних навичок самостійної роботи у сфері фінансового обліку.

Бухгалтерська практика формує уявлення про напрям та форми роботи бухгалтера, дає можливість студентам закріпити теоретичні знання отримані під час вивчення дисциплін «Бухгалтерський облік», «Фінансовий облік».

Робочий зошит містить всі основні бухгалтерські документи, що охоплюють повний місячний виробничий цикл торгівельного підприємства, що дає змогу студентам отримати практичні навички з заповнення бухгалтерських документів, журналів реєстрації, фінансової та податкової звітності.

Робочий зошит є невід'ємною частиною методичного посібника «Бухгалтерська практика «Завдання до виконання практичних робіт»». Електронний варіант робочого зошита розміщено в системі Moodle.

Практична робота 1  
Здійснення операцій за 02.02.20\_\_р.

На підставі даних інформаційної довідки та таблиць 1.1. та 1.5. методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити платіжне доручення на перерахування ПДФО із нарахованої заробітної плати за січень 20\_\_р.

Реквізити отримувача:

Одержувач: ГУК у Черк. обл./ тг м. Черкаси

Код ЄДРПОУ 37930566

Назва банку: Казначейство України

Номер рахунка в банку: UA968999980333129340000023759

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

0410001

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Одержано банком  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Платник

Код

Банк платника

ДЕБЕТ рах.№

Сума

Отримувач

Код

Банк отримувача

КРЕДИТ рах №

Сума словами

Призначення платежу

Проведено банком

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р.

М.П. Підписи \_\_\_\_\_

Підпис банку

Джерело: [1]

На підставі даних інформаційної довідки та таблиць 1.1. та 1.5. методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити платіжне доручення на перерахування військового збору із нарахованої заробітної плати за січень 20\_\_р.

Реквізити отримувача:

Одержувач: ГУК у Черк. обл./ тг м. Черкаси

Код ЄДРПОУ 37930566

Назва банку: Казначейство України

Номер рахунка в банку: UA318999980313060063000023759

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

0410001

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Одержано банком  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Платник

Код

Банк платника

ДЕБЕТ рах.№

Сума

Отримувач

Код

Банк отримувача

КРЕДИТ рах №

Сума словами

Призначення платежу

Проведено

банком

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р.

Підпис банку

М.П.

Підписи

Джерело: [1]

На підставі даних інформаційної довідки та таблиць 1.1. та 1.5. методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити платіжне доручення на перерахування ЄСВ із нарахованої заробітної плати за січень 20\_\_р.

Реквізити отримувача:

Одержувач: ГУ ДПС у Черкаській області

Код ЄДРПОУ 44131663

Назва банку: Казначейство України

Номер рахунка в банку: UA658999980000355699201022300

<b>ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №</b>		0410001
від «__» _____ 20__р		Одержано банком «__» _____ 20__р
Платник		
Код	<input type="text"/>	
Банк платника		ДЕБЕТ рах.№
Сума	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Отримувач		
Код	<input type="text"/>	
Банк отримувача		КРЕДИТ рах №
Сума словами	<input type="text"/>	
Призначення платежу		<input type="text"/>
М.П.	_____	Проведено
Підписи	_____	банком
		«__» _____ 20__р.
		Підпис банку

Джерело: [1]

На підставі даних інформаційної довідки та таблиць 1.1. та 1.5. методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити платіжне доручення на перерахування заробітної плати працівникам за січень 20\_\_р. на банківські картки.

Одержувач: АБ «Укргазбанк»

Код ЄДРПОУ 45871254

Назва банку: АБ «Укргазбанк»

Номер рахунка в банку: UA653204780000029096151469536

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

0410001

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Одержано банком  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Платник

Код

Банк платника

ДЕБЕТ рах.№

Сума

Отримувач

Код

Банк отримувача

КРЕДИТ рах №

Сума словами

Призначення платежу

Проведено

банком

«\_\_» \_\_\_\_\_

М.П.

20\_\_р.

Підписи

Підпис банку

Джерело: [1]

Всі виписані платіжні доручення зареєструвати у Журналі реєстрації платіжних доручень (Додаток А).

На підставі даних заповнених платіжних доручень скласти кореспонденцію рахунків та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б).

Практична робота 2  
Здійснення операцій за 03.02.20\_\_р.

На підставі даних таблиці 1.8 методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» необхідно оформити документи надані постачальником:

- рахунок-фактуру;
- накладну;
- податкову накладну.

**РАХУНОК ФАКТУРА N 48 "03" лютого 20\_\_р.**

Постачальник \_\_\_\_\_

Платник \_\_\_\_\_

N з/п	Найменування	Один. виміру	Кількість	Ціна	Сума
1	2	3	4	5	6
Разом з ПДВ ( <i>прописом</i> ) _____				Разом	
_____				ПДВ 20%	
_____				Разом з ПДВ	

Директор \_\_\_\_\_ Гол. бухгалтер \_\_\_\_\_



Україна м. Черкаси вихідні вересня 2010 року № 7007

**ПОДАТКОВА НАКЛАДНА**

0 3 0 2 2 0 / 4 8 /

(дата складання) (порядковий номер)

**Отримувач (покупець)**  
 (найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)  
 (індивідуальний податковий номер) (номер філії)  
 (податковий номер платника податку або серія (за наявності) та номер збо серія (за наявності) та номер

**Постачальник (продавець)**  
 (найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)  
 (індивідуальний податковий номер) (номер філії)  
 (податковий номер платника податку або серія (за наявності) та номер

**Розділ А**  
 I Загальна сума коштів, що підлягають сплаті, з урахуванням податку на додану вартість  
 II Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:  
 III Загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою  
 IV Загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7 %  
 V Усього обсяги постачання за основною ставкою (код ставки 20)  
 VI Усього обсяги постачання за ставкою 7 % (код ставки 7)  
 VII Усього обсяги постачання при експорті товарів за ставкою 0 % (код ставки 901)  
 VIII Усього обсяги постачання на митній території України за ставкою 0 % (код ставки 902)  
 IX Усього обсяги операцій, звільнених від оподаткування (код ставки 903)  
 X Додатково зворотної (заставної) тари

**Розділ Б**

№ зп	Опис (комбикодура) товарів/послуг/продавця	Код товарів/послуг з УКТ ЗЕД	Код ознаки товару*	Код послуги згідно з ДКПП (українське)	Одиниця виміру товару/послуги	Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання (без урахування податку на додану вартість)	Код ставки	Код пільги <sup>6</sup>	Обсяги постачання (без урахування податку на додану вартість)	Сума податку на додану вартість	Код виду діяльності сільсько-господарського товаровиробни	
													код
1	2	3.1	3.2	3.3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													

Суми податку на додану вартість, нараховані (сплачені) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначено правильно, відповіляють сумі податкових зобов'язань продавця.

Посадова (уповноважена) особа - фізична особа (законний представник)  
 \_\_\_\_\_ (підпис та прізвище)  
 \_\_\_\_\_ (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта)

Джерело: [6]

Зареєструвати платіжне доручення на перерахування коштів постачальнику за товари в журналі реєстрації платіжних доручень (Додаток А).

Оформити платіжне доручення на перерахування коштів постачальнику за товари на підставі даних рахунка № 48 від 03 лютого 20\_\_р. (завдання 1).

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

041000 1
-------------

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Одержано банком  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_р

Платник

Код

Банк платника

Сума

ДЕБЕТ рах.№

Отримувач		
Код <input type="text"/>		
Банк отримувача	КРЕДИТ рах №	
Сума словами		

Призначення платежу

<input type="text"/>
----------------------

Проведено  
банком

«\_\_» \_\_\_\_\_

М.П. \_\_\_\_\_

20\_\_р.

Підписи

Підпис банку

Джерело: [1]

На підставі даних завдання 1 та інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити довіреність на отримання товарів від постачальника.

Типова форма N М-2

підприємство-одержувач і його адреса  
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

підприємство-платник і його адреса  
 рахунок \_\_\_\_\_ МФО \_\_\_\_\_  
(найменування банку)

Довіреність дійсна до \_\_\_\_\_ 200\_ р.

**ДОВІРЕНІСТЬ №**  
 Дата видачі \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Видано \_\_\_\_\_  
(посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу \_\_\_\_\_  
 серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 199\_ р.

Виданий \_\_\_\_\_  
(один виданий документ)

На отримання від \_\_\_\_\_  
(найменування організації постачальника)

цінностей за \_\_\_\_\_  
(N і дата наряду)

Зворотний бік форми N М-2

Перелік цінностей, які належить отримати:

№№ п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			

Підпис \_\_\_\_\_ засвідчую  
(зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства

Головний бухгалтер


Місце печатки







На суму здачі торгової виручки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та обяву на внесок готівки.

	Доларок 3 до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III) Типова форма N КО-2
	<input type="checkbox"/> Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України
_____ (найменування підприємства (установи, організації))	

**Видатковий касовий ордер**

від «    »    20   р.

N з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_  
 (прізвище, ім'я, по батькові)

Підстава: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_  
 (словом)

Доларок: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (підпис, прізвище, ініціали) (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_ коп.

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_  
 (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який заміщує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_  
 (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_  
(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_  
(адреса особи)

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_  
Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Код банку \_\_\_\_\_

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код \_\_\_\_\_

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_

(підпис)

(підпис)

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти



Практична робота 4  
Здійснення операцій за 08.02.20\_\_р.

На підставі даних операції 6 таблиці 1.5 та інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити видатковий касовий ордер на видачу готівки головному бухгалтеру в підзвіт на господарські операції.

[+]	Долярок 3 до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III) Типова форма НКО-2	☐
(найменування підприємства (уставної, організації)) _____ Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України _____		

**Видатковий касовий ордер**  
Від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

№ з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_ (прізвище імя, по батькові)

Підстава: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_ (словом)

Долярок: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головного бухгалтера \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. коп. \_\_\_\_\_

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. \_\_\_\_\_ (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який засвідчує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

На підставі даних таблиці 1.12 методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити звіт про використання коштів наданих на відрядження або підзвіт.

Затверджено  
Наказ Державної податкової адміністрації України  
23.12.2010 р. №996

### Звіт про використання коштів, виданих на відрядження або під звіт

<p>Найменування податкового агента</p> <p>Код за ЄДРПОУ</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> </tr> </table> <p>Відділ _____ Посада _____</p> <p>Цех _____ Професія _____</p> <p>П.І.Б. _____ Податковий номер (або серія і номер паспорта*)</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> <td style="width: 12.5%;"></td> </tr> </table> <p>Призначення авансу _____</p>																	<p>№ _____ від _____ 20__ року</p> <p>Звіт затверджено в сумі _____</p> <p>_____ (прописом)</p> <p>Керівник _____ (підпис) « ____ » _____ 20__ року</p> <p>Звіт перевірено _____ грн. « ____ » _____ 20__ року</p> <p>Бухгалтер _____</p>

	Сума	Дебет	Кредит	Сума
Залишок попереднього авансу				
Перевитрата				
Одержано (від кого, № та дата документа)				
1.				
2.				
3.				
Всього отримано				
Витрачено				
Залишок				
Перевитрата				

Додаток \_\_\_\_\_ документів

Залишок унесений \_\_\_\_\_ у сумі \_\_\_\_\_ грн. за касовим ордером № \_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Перевитрата видана \_\_\_\_\_ платіж. дорученням

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ року Підпис \_\_\_\_\_ Перелік документів наведено на звороті.

**При неповерненні суми надміру витрачених коштів протягом звітного місяця, на який припадає граничний термін повернення:**

**Сума податку = не повернута сума x ставка оподаткування (пункт 167.1 статті 167 Податкового кодексу України): 100.**

Сума податку \_\_\_\_\_ (грн.) = не повернута сума \_\_\_\_\_ (грн.) x 15 : 100.

Підпис особи, що склала розрахунок \_\_\_\_\_ Дата складання розрахунку \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

Сума податку \_\_\_\_\_ (грн.) = не повернута сума \_\_\_\_\_ (грн.) x 17 : 100.

Підпис особи, що склала розрахунок \_\_\_\_\_ Дата складання розрахунку \_\_\_\_\_ 20\_\_ року

**3 розрахунком ознайомлений: підпис \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_**

\* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відмітку у паспорті.

РОЗПІСКА. Прийнятий на перевірку від \_\_\_\_\_ аванс.звіт \_\_\_\_\_ Підпис \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ 20\_\_ року. На суму \_\_\_\_\_ грн. Документів \_\_\_\_\_



Оформити прибутковий касовий ордер на повернення невикористаних підзвітних сум головним бухгалтером.

Типова форма N КО-1

Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України _____ _____ (найменування підприємства/установи/організації) Прибутковий касовий ордер N _____ від "_____" _____ 20__ року						J i н і я в і д р і з у	_____ _____ (найменування підприємства /установи/організації) Квитанція до прибуткового касового ордеру N _____ від "_____" _____ 20__ року Прийнято від _____ Підстава _____ _____ Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп. М. П. Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)
N з/п	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума цифрами	Код цільового призначення	Примітки		
1	2	3	4	5	6		
Прийнято від _____ Підстава _____ _____ Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп. Додатки: _____ _____ Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)							

Джерело: [10]

Прибуткові та видаткові касові ордера зареєструвати в журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

На підставі даних ПКО та ВКО заповнити лист касової книги за поточну дату.

Скласти кореспонденцію рахунків по наведеним вище операціям та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б).



Практична робота 5  
Здійснення операцій за 09.02.20\_р.

На підставі даних таблиці 1.13 та інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт» оформити документи постачальника на реалізацію товарів: рахунок-фактуру, накладну, податкову накладну.

**РАХУНОК ФАКТУРА N \_\_\_\_ ” \_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_р.**

Постачальник \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Платник \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

N N з/п	Найменування	Один. вимір у	Кіль- кість	Ціна	Сума
1	2	3	4	5	6
Разом з ПДВ ( <i>прописом</i> ) _____				Разом	
_____				ПДВ 20%	
_____				Разом з ПДВ	

Директор \_\_\_\_\_

Гол.бухгалтер \_\_\_\_\_

Накладна № \_\_\_\_\_ від «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Від кого \_\_\_\_\_

Кому \_\_\_\_\_

Через \_\_\_\_\_

№ з/п	Найменування товару, матеріалу, тари, артикул	Одиниця виміру	Кількість	Ціна	Сума
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
90					
10					
11					
	Всього				
	ПДВ 20%				
	Разом з ПДВ				

Сума прописом \_\_\_\_\_

Прийняв: \_\_\_\_\_

Здав \_\_\_\_\_

<p>1 Зведена податкова накладна</p> <p>2 Складена на операції, звільнені від оподаткування</p> <p>3 Не підлягає наданню отримувачу (покупцю) з приписки (зазначається відповідний тип приписки)</p> <p>4</p> <p>7</p> <p>8</p> <p>9</p>	<p>X</p> <p>ЗАТВЕРДЖЕНО</p> <p>Наказ Міністерства фінансів України</p> <p>31 грудня 2015 року № 1307</p> <p>(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 17 вересня 2018 року № 763)</p> <p>_____ / _____</p> <p>(підписаний номер)</p> <p>_____ / _____</p> <p>(перевірковий номер)</p> <p>Отримувач (покупець)</p> <p>_____</p> <p>(найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)</p> <p>_____</p> <p>(індивідуальний податковий номер) (номер філії)<sup>1</sup></p> <p>_____</p> <p>(податковий номер платника податку<sup>2</sup> або серія (за наявності) та номер</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
<b>ПОДАТКОВА НАКЛАДНА</b>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
<p>11 <b>Постачальник (продавець)</b></p> <p>_____</p> <p>(найменування, прізвище, ім'я, по батькові - для фізичної особи - підприємця)</p> <p>_____</p> <p>(індивідуальний податковий номер) (номер філії)<sup>1</sup></p> <p>_____</p> <p>(податковий номер платника податку<sup>2</sup> або серія (за наявності) та номер</p>	<p>12</p> <p>13</p> <p>14</p> <p>15</p> <p>16</p> <p>17</p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
<p>19 <b>Розділ А</b></p> <p>20 I Загальна сума коштів, що підлягають сплаті з урахуванням податку на додану вартість</p> <p>21 II Загальна сума податку на додану вартість, у тому числі:</p> <p>22 III Загальна сума податку на додану вартість за основною ставкою</p> <p>23 IV Загальна сума податку на додану вартість за ставкою 7 %</p> <p>24 V Усього об'єкти постачання за основною ставкою (код ставки 20)</p> <p>25 VI Усього об'єкти постачання за ставкою 7 % (код ставки 7)</p> <p>26 VII Усього об'єкти постачання при експорті товарів за ставкою 0 % (код ставки 901)</p> <p>27 VIII Усього об'єкти постачання на внутрішній території України за ставкою 0 % (код ставки 902)</p> <p>28 IX Усього об'єкти операцій, звільнені від оподаткування (код ставки 903)</p> <p>29 X Дані щодо зворотної (наставної) тари</p> <p>30 <b>Розділ Б</b></p>																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">№ з/п</th> <th rowspan="2">Опис (включая артикул) товарів послуги продажі</th> <th colspan="2">Код</th> <th rowspan="2">Одиничні виміри товару/послуги</th> <th rowspan="2">Кількість (об'єм, обсяг)</th> <th rowspan="2">Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування податку на додану вартість</th> <th rowspan="2">Код ставки</th> <th rowspan="2">Код пільги</th> <th rowspan="2">Об'єкти постачання (без оподаткування) без урахування податку на додану вартість</th> <th rowspan="2">Сума податку на додану вартість товарів/послуги</th> <th rowspan="2">Код виду діяльності підприємця</th> </tr> <tr> <th>товару згідно з УКТ ЗЕД</th> <th>товару згідно з ДКПД (Українська)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>31</td> <td>2</td> <td>3.1</td> <td>3.2</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>32</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>33</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>34</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>35</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>36</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>37</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>38</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>39</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>40</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>41</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>42</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>43</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>44</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>46</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>47</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>48</td> <td colspan="11">Сукупний податок на додану вартість, нарахований (сплачений) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначений відповідно до ст. 201 Податкового кодексу України</td> </tr> <tr> <td>49</td> <td colspan="11">Последок (уповноважена) особа / фізична особа</td> </tr> <tr> <td>50</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>51</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>52</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>53</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>54</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>55</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>56</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>57</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>58</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> <tr> <td>59</td> <td colspan="11">_____</td> </tr> </tbody> </table>	№ з/п	Опис (включая артикул) товарів послуги продажі	Код		Одиничні виміри товару/послуги	Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування податку на додану вартість	Код ставки	Код пільги	Об'єкти постачання (без оподаткування) без урахування податку на додану вартість	Сума податку на додану вартість товарів/послуги	Код виду діяльності підприємця	товару згідно з УКТ ЗЕД	товару згідно з ДКПД (Українська)	31	2	3.1	3.2	4	5	6	8	9	10	11	12	32												33												34												35												36												37												38												39												40												41												42												43												44												45												46												47												48	Сукупний податок на додану вартість, нарахований (сплачений) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначений відповідно до ст. 201 Податкового кодексу України											49	Последок (уповноважена) особа / фізична особа											50	_____											51	_____											52	_____											53	_____											54	_____											55	_____											56	_____											57	_____											58	_____											59	_____										
№ з/п			Опис (включая артикул) товарів послуги продажі	Код									Одиничні виміри товару/послуги	Кількість (об'єм, обсяг)	Ціна постачання одиниці товару/послуги без урахування податку на додану вартість	Код ставки	Код пільги	Об'єкти постачання (без оподаткування) без урахування податку на додану вартість	Сума податку на додану вартість товарів/послуги	Код виду діяльності підприємця																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	товару згідно з УКТ ЗЕД	товару згідно з ДКПД (Українська)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
31	2	3.1	3.2	4	5	6	8	9	10	11	12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
32																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
33																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
34																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
36																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
37																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
38																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
39																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
40																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
41																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
42																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
43																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
44																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
45																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
46																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
47																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
48	Сукупний податок на додану вартість, нарахований (сплачений) у зв'язку з постачанням товарів/послуг, зазначених у цій накладній, визначений відповідно до ст. 201 Податкового кодексу України																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
49	Последок (уповноважена) особа / фізична особа																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
50	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
51	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
52	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
53	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
54	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
55	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
56	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
57	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
58	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
59	_____																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

Джерело: [6]

Оформити платіжне доручення на перерахування коштів постачальнику за товари на підставі даних рахунка № 63 від 09 лютого 20\_\_р.

Зареєструвати платіжне доручення в журналі реєстрації платіжних доручень (Додаток А).

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

0410001

від «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р

Одержано банком  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р

Платник

Код

Банк платника

ДЕБЕТ рах.№

Сума

Отримувач

Код

Банк отримувача

КРЕДИТ рах №

Сума словами

Призначення платежу

Проведено  
банком

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2

М.П.

Підписи

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

0\_\_р.

Підпис банку

Джерело: [1]

Оформити довіреність на отримання товарів від постачальника.

Типова форма N М-2

підприємство-одержувач і його адреса  
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

підприємство-платник і його адреса  
 рахунок \_\_\_\_\_ МФО \_\_\_\_\_  
(найменування банку)

Довіреність дійсна до \_\_\_\_\_ 200\_ р.

**ДОВІРЕНІСТЬ №**

Дата видачі \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Видано \_\_\_\_\_  
(посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу \_\_\_\_\_

серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 199\_ р.

Виданий \_\_\_\_\_  
(один виданий документ)

На отримання від \_\_\_\_\_  
(найменування організації постачальника)

цінностей за \_\_\_\_\_  
(N і дата наряду)

Зворотний бік форми N М-2

Перелік цінностей, які належить отримати:

№№ п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			

Підпис \_\_\_\_\_ засвідчую  
(зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства

Головний бухгалтер

Місце печатки

Необхідно розрахувати загальну продажну вартість та суму нарахованої торговельної надбавки.

**Розрахунок суми нарахованої торгової надбавки**

№	Назва товару	Продажна ціна	Кількість	Загальна продажна сума
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
	Всього			
	Собівартість товару			
	Сума нарахованої торгової надбавки			

Скласти кореспонденцію рахунків по наведеним вище операціям та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б).



На підставі даних товарного чеку від 10.02.20\_\_р. на суму торгової виручки оформити прибутковий касовий ордер.

Типова форма N КО-1

Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України _____ _____ (найменування підприємства/установи/організації) Прибутковий касовий ордер N _____ від "_____" _____ 20__ року						Квитанція до прибуткового касового ордера N _____ від "_____" _____ 20__ року Прийнято від _____ Підстава _____ Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп. М. П. Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)
N з/п 1	Кореспондуючий рахунок, субрахунок 2	Код аналітичного рахунку 3	Сума цифрами 4	Код цільового призначення 5	Примітки 6	
Прийнято від _____ Підстава _____ Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп. Додатки: _____ Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)						

Джерело: [10]

На суму здачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та обяву на внесок готівки.

Виписані ПКО та ВКО зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

4	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 5px;"> <p style="text-align: center;">Додаток 3</p> <p style="text-align: center;">до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III) Типова форма НКО-2</p> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України</p> </div>
---	---

**Видатковий касовий ордер**

Від «\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ р.

N з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок, суорядунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)

Підставою: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_ (словом)

Додаток: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. \_\_ коп.

" " \_\_\_\_ 20\_\_ р. (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який засвідчує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
 про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
 (назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_

(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_

(адреса особи)

Бухгалтер \_\_\_\_\_

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_

(підпис)

(підпис)

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти



**Практична робота 7**  
Здійснення операцій за 13.02.20\_\_р.

Скласти кореспонденцію рахунків по наведеним нижче операціям та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б)

На підставі даних таблиці 1.3 та 1.5. інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика Завдання до виконання практичних робіт» оформити акт введення в експлуатацію МШП.

\_\_\_\_\_ підприємство, організація

Типова міжвідомча форма № МБ-8  
код за ДКУД 03110083

ЗАТВЕРДЖУЮ  
Директор

«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

АКТ № 1  
Введення в експлуатацію МШП  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Вид операції	Цех (відділ)	Кладова	Кореспондуючий рахунок	
			Рахунок, субрахунок	Код аналітичного обліку

Предмет		Одиниця виміру		Дата надходження в експлуатацію	Кількість	Ціна	Сума	ПІБ
Назва	Код (номенклатурний номер)	код	назва					

Загальна кількість (прописом)

Підпис працівника, який отримав МШП \_\_\_\_\_

На підставі даних таблиці 1.15 та інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика Завдання до виконання практичних робіт» та таблиці 1.6. даного посібника. оформити товарний чек по реалізації товарів покупцю за 13.02.20\_\_р.

Виписаний товарний чек зареєструвати в Журналі реєстрації товарних чеків (Додаток В).

Назва підприємства \_\_\_\_\_

Код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

ТОВАРНИЙ ЧЕК № \_\_\_\_\_ від « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ р

№	Назва товару	Одиниця виміру	Продана ціна	Кількість	Сума, грн
	Всього				
	В т.ч. ПДВ				

Загальна сума прописом \_\_\_\_\_

грн \_\_\_\_\_ коп \_\_\_\_\_

Відпустив \_\_\_\_\_

Отримав \_\_\_\_\_

На підставі даних товарного чеку від 13.02.20\_\_р. на суму торгової виручки оформити прибутковий касовий ордер.

Типова форма N КО-1

Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України						J i E i S	_____
(найменування підприємства/установи/організації)							(найменування підприємства/установи/організації)
Прибутковий касовий ордер N _____						E i S	Квитанція до прибуткового касового ордера N _____
від "_____" "_____" 20__ року							від "_____" "_____" 20__ року
N з/п	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума цифрами	Код цільового призначення	Примітки	E i S	Прийнято від _____
1	2	3	4	5	6		Підстава _____
Прийнято від _____						E i S	Сума _____ (словами)
Підстава _____							грн _____ коп.
Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп.						E i S	М. П.
Додатки: _____							Головний бухгалтер
Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали)						E i S	(підпис, прізвище, ініціали)
Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)							Касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

На суму задачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та об'яву на внесок готівки.

Виписані ПКО та ВКО зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

☒	Долярок 3 до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III) Типова форма N КО-2					
	<input type="checkbox"/> Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України					
<b>Видатковий касовий ордер</b> від «__» ____ 20__ р.						
_____ (найменування підприємства (установи, організації))						
N з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок, СУБРАХУНОК	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7
Видати _____ (прізвище, ім'я, по батькові)						
Підстава: _____						
Сума: _____ (словом)						
Долаток: _____						
Керівник _____ Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) (підпис, прізвище, ініціали)						
Одержав: _____ грн. __ коп.						
" " _____ 20__ р. (словом) Підпис одержувача _____						
За _____ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який заміщує особу одержувача)						
Видав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)						

Джерело: [10]

**ЧЕРКАСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ БІЗНЕС-КОЛЕДЖ**

Бухгалтерська практика. Робочий зошит

ОБ'ЯВА № \_\_\_\_\_  
“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20 \_\_ р. про внесення готівки

Для зарахування

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Номери рахунків	Сума цифрами

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред'явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_  
(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_  
(адреса особи)

Бухгалтер \_\_\_\_\_

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20 \_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Для зарахування

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Номери рахунків	Сума цифрами

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20 \_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім'я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Код банку

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_

(підпис)

(підпис)

рахунок	Загальна сума цифрами
---------	-----------------------

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред'явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти



**Практична робота 8**  
Здійснення операцій за 16.02.20\_\_р.

На підставі даних таблиці 1.16. та інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика Завдання до виконання практичних робіт» оформити документи постачальника на придбання товарів: рахунок-фактуру, накладну, податкову накладну.

**РАХУНОК ФАКТУРА N \_\_\_\_\_ ”\_\_” \_\_\_\_\_ 20\_\_р.**

Постачальник \_\_\_\_\_

Платник \_\_\_\_\_

N N з/п	Найменування	Оди н. вимі ру	Кіль- кість	Ціна	Сума
1	2	3	4	5	6
Разом з ПДВ (прописом) _____				Разом	
_____				ПДВ 20%	
_____				Разом з ПДВ	

Директор \_\_\_\_\_

Гол.бухгалтер \_\_\_\_\_



ABCDEF GHI JKLMNOPQRSTUVWXYZ0123456789A-Z

1 Зведена податкова накладна

2 Складена на операції, звільнені від оподаткування

3 Не підлягає видавцю отримувачу (покупець) з причини (вказується відповідний тип причини)

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

00

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

**ПЛАТІЖНЕ ДОРУЧЕННЯ №**

0410001

від «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р

Одержано банком  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р

Платник

Код

Банк платника

ДЕБЕТ рах.№

Сума

Отримувач

Код

Банк отримувача

КРЕДИТ рах №

Сума словами

Призначення платежу

Проведено

банком

М.П. \_\_\_\_\_

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Підписи

Підпис банку

Джерело: [1]

Оформити довіреність на отримання товарів від постачальника.

Типова форма N М-2

підприємство-одержувач і його адреса  
 Ідентифікаційний код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

підприємство-платник і його адреса  
 рахунок \_\_\_\_\_ МФО \_\_\_\_\_  
(найменування банку)

Довіреність дійсна до \_\_\_\_\_ 200\_ р.

**ДОВІРЕНІСТЬ №**  
 Дата видачі \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Видано \_\_\_\_\_  
(посада, прізвище, ім'я, по батькові)

Документ, що засвідчує особу \_\_\_\_\_  
 серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_ 199\_ р.

Виданий \_\_\_\_\_  
(один виданий документ)

На отримання від \_\_\_\_\_  
(найменування організації постанальника)

цінностей за \_\_\_\_\_  
(N і дата наряду)

Зворотний бік форми N М-2

Перелік цінностей, які належить отримати:

№№ п/п	Найменування цінностей	Одиниця виміру	Кількість (прописом)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			

Підпис \_\_\_\_\_ засвідчую  
(зразок підпису особи, що одержала довіреність)

Керівник підприємства

Головний бухгалтер

Місце печатки

Розрахувати загальну продажну вартість та суму нарахованої торговельної надбавки.

**Розрахунок нарахованої торгової надбавки**

№	Назва товару	Продажна ціна	Кількість	Загальна продажна сума
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
	Всього			
	Собівартість товару			
	Сума нарахованої торгової надбавки			

Скласти кореспонденцію рахунків по наведеним вище операціям та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б).



На підставі даних товарного чеку від 17.02.20\_\_р, на суму торгової виручки оформити прибутковий касовий ордер.

Типова форма N КО-1

	Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України _____ _____ (найменування підприємства/установи/організації)  Прибутковий касовий ордер N _____ від "_____" _____ 20__ року					J i e i s e i d e i z y	_____ _____ _____ (найменування підприємства/установи/організації) Квитанція до прибуткового касового ордера N _____ від "_____" _____ 20__ року Прийнято від _____ Підстава _____ _____ _____ Сума _____ _____ (словами) _____ грн _____ коп. М. П. Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)
N з/п	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума цифрами	Код цільового призначення	Примітки		
1	2	3	4	5	6		
Прийнято від _____ Підстава _____ _____ _____ Сума _____ грн _____ коп. _____ (словами) Додатки: _____ _____ Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)							

Джерело: [10]

На суму здачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та обяву на внесок готівки.

Виписані касові ордера зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

[+]	Додаток 3	до Подання про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III Типова форма НКО-2)	
		Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України	
(найменування підприємства (установи, організації))			

**Видатковий касовий ордер**  
Від «\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ р.

№ з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_ (прізвище імя, по батькові)

Підстава: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_ (словом)

Додаток: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. \_\_ коп.

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який засвідчує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.      ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
 про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
 (назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_

(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_

(адреса особи)

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_  
 Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.      Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.      Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
 (найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Код банку

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_  
 (підпис) (підпис)

рахунок	Загальна сума цифрами

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти





На підставі даних товарного чеку від 20.02.20\_\_р., на суму торгової виручки оформити прибутковий касовий ордер.

Типова форма N КО-1

	Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України						
	(найменування підприємства/установи/організації)						(найменування підприємства/установи/організації)
	Прибутковий касовий ордер N ____ від " ____ " _____ 20__ року						Квитанція до прибуткового касового ордера N ____ від " ____ " _____ 20__ року
N з/п	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума цифрами	Код цільового призначення	Примітки		Прийнято від _____
1	2	3	4	5	6		Підстава _____
							Сума _____ (словами)
Прийнято від _____							грн _____ коп.
Підстава _____							М. П.
Сума _____ грн _____ коп. (словами)							Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали)
Додатки: _____							Касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)
Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали)							
Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)							

Джерело: [10]

На суму задачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та обяву на внесок готівки.

Виписані касові ордера зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

☒	Доларок 3 до Положення про ведіння касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III) Типова форма N КО-2					
	<input type="checkbox"/> Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України					
<b>Видатковий касовий ордер</b> від «__» ____ 20__ р.						
_____ (найменування підприємства (установи, організації))						
N з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок, сурахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7
Видати _____ (прізвище, ім'я, по батькові)						
Підстава: _____						
Сума: _____ (словом)						
Долаток: _____						
Керівник _____ Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали) (підпис, прізвище, ініціали)						
Одержав: _____ грн. __ коп.						
" " _____ 20__ р. (словом) Підпис одержувача _____						
За _____ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який заміщує особу одержувача)						
Видав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)						

Джерело: [10]

# ЧЕРКАСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ БІЗНЕС-КОЛЕДЖ

Бухгалтерська практика. Робочий зошит

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_  
(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_  
(адреса особи)

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Код банку

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_

(підпис) \_\_\_\_\_ (підпис) \_\_\_\_\_

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти





На суму торгової виручки оформити прибутковий касовий ордер.

Типова форма N КО-1

Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України						J i E i я E i Д F i з У
(найменування підприємства/установи/організації)						
Прибутковий касовий ордер N _____ від "_____" _____ 20__ року						
N з/п	Кореспондуючий рахунок, субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума цифрами	Код цільового призначення	Примітки	Квитанція до прибуткового касового ордера N _____ від "_____" _____ 20__ року
1	2	3	4	5	6	Прийнято від _____
Прийнято від _____						Підстава _____
Підстава _____						Сума _____ (словами)
Сума _____ (словами) _____ грн _____ коп.						_____ грн
Додатки:						_____ коп.
Головний бухгалтер _____ (підпис, прізвище, ініціали)						М. П.
Одержав касир _____ (підпис, прізвище, ініціали)						Головний бухгалтер (підпис, прізвище, ініціали)
						Касир (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

На суму здачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та об'яву на внесок готівки.

Виписані касові ордера зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

+	Доларок 3	до Подолання гро вадання касових операцій у національній валюті в Україні (пункт 26 розділу III Типова форма НКО-2)	
		Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України	
(найменування підприємства (установи, організації))			

**Видатковий касовий ордер**  
Від «\_\_» \_\_\_\_ 20\_\_ р.

№ з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок субрахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)

Підстава: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_ (словом)

Додаток: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. \_\_ коп.

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який засвідчує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_

(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_ (адреса особи)

Бухгалтер \_\_\_\_\_

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Код банку

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис) Касир \_\_\_\_\_ (підпис)

рахунок	Загальна сума цифрами
---------	-----------------------

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти







На суму здачі готівки в банк необхідно оформити видатковий касовий ордер та обяву на внесок готівки.

Виписані касові ордера зареєструвати в Журналі реєстрації прибуткових та видаткових касових ордерів (Додаток Г).

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">                 Додаток 3                  до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні.                  (пункт 2.6 розділу III)                  Типова форма НКО-2             </div>	
Ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України	<input type="checkbox"/>

(найменування підприємства (уставови, організації)) \_\_\_\_\_

### Видатковий касовий ордер

від «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

N з/д	Номер документа	Дата складання	Кореспондуючий рахунок, сурахунок	Код аналітичного рахунку	Сума	Код цільового призначення
1	2	3	4	5	6	7

Видати \_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)

Підстава: \_\_\_\_\_

Сума: \_\_\_\_\_ (словом)

Додаток: \_\_\_\_\_

Керівник \_\_\_\_\_ Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Одержав: \_\_\_\_\_ грн. \_\_ коп.

" " \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. (словом) Підпис одержувача \_\_\_\_\_

За \_\_\_\_\_ (найменування, номер, дата та місце видачі документа, який засвідчує особу одержувача)

Видав касир \_\_\_\_\_ (підпис, прізвище, ініціали)

Джерело: [10]

**ЧЕРКАСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ БІЗНЕС-КОЛЕДЖ**

Бухгалтерська практика. Робочий зошит

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. ОБ’ЯВА № \_\_\_\_\_  
про внесення готівки

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Пред’явлений\* \_\_\_\_\_ серія \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_  
(назва документа: паспорта або документ, що його замінює)

виданий \_\_\_\_\_  
(ким виданий)

дата народження \_\_\_\_\_  
(адреса особи)

Підпис клієнта \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Квитанція № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний код

Загальна сума словами \_\_\_\_\_ грн. \_\_\_\_\_ коп.

Призначення платежу \_\_\_\_\_

М. П. \_\_\_\_\_ Бухгалтер \_\_\_\_\_

Готівку прийняв касир \_\_\_\_\_

Для зарахування

Номери рахунків	Сума цифрами

“ \_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. Ордер № \_\_\_\_\_

Від кого \_\_\_\_\_  
(найменування юридичної особи;

прізвище, ім’я, по батькові уповноваженої особи, яка вносить готівку)

Банк отримувача \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Код банку

Отримувач \_\_\_\_\_

Ідентифікаційний

Призначення платежу \_\_\_\_\_

Бухгалтер \_\_\_\_\_ Касир \_\_\_\_\_

(підпис) (підпис)

КРЕДИТ

Номери рахунків	Сума цифрами

\*Дані пред’явленого документа, що посвідчує особу, заповнюються, якщо здійснюються операції з сумами, що перевищують еквівалент 100 євро за офіційним курсом гривні до іноземної валюти



**Практична робота 13**  
Здійснення операцій за 28.02.20\_\_р.

По наведеним нижче операціям скласти кореспонденцію рахунків та заповнити журнал господарських операцій (Додаток Б).

Нарахувати комунальні послуги за водопостачання.

<b>Виконавець</b>	КП «Черкасиводоканал» ЄДРПОУ 03357168 р/рах UA3510050000026003317673900 в АТ «УкрСиббанк» м.Харків 18036 м.Черкаси, в.Ватутіна, 12
<b>Замовник</b>	ТОВ «Лілея» м.Черкаси в.Смілянська, 153

**АКТ приймання-передачі наданих послуг з централізованого водопостачання та водовідведення № 17455**

м.Черкаси 28.02.20\_\_р.

Ми, що нижче підписалися, КП «Черкасиводоканал», в особі директора Овчаренко С.В., з однієї сторони, та ТОВ «Лілея» в особі \_\_\_\_\_, з іншої сторони, склали цей Акт про те, що згідно договору про надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення № 445 від 15.01.20\_\_р. Виконавець надав такі послуги за лютий 20\_\_р.

№	Послуга	Кіл-ть м3	Тариф без ПДВ	Сума без ПДВ	ПДВ	Сума з ПДВ
1	Вода	2?	3,50			
2	Каналізація	2?	1,8667			
	Разом					

Послуги надані в повному обсязі. За надані послуги Замовник сплачує Виконавцю:

В т.ч. ПДВ – \_\_\_\_\_

Цей Акт складений у двох примірниках по одному для кожної зі Сторін. Сторони не мають претензій.

Від ВИКОНАВЦЯ:  
Директор  
КП «Черкасиводоканал»

Від ЗАМОВНИКА  
Директор  
ТОВ «Лілея»

Нарахувати комунальні послуги за теплопостачання.

Постачальник	ПАТ «Черкаське хімволокно» ЄДРПОУ 33282969 тел. 39-74-47 р/рах UA31300272000002600737817802 в ПАТ «Енергобанк» м.Київ
Одержувач	ТОВ «Лілея» м.Черкаси в.Смілянська, 153 <b>Номер договору 156</b>

Даний рахунок є актом виконаних робіт

**Рахунок – фактура № Р-00000287 від 28.02.20\_\_р.**

Обов'язковий до сплати до 10.03.\_\_р.

№	Товар	Од	Кількість	Ціна без ПДВ	Сума без ПДВ	Сума з ПДВ
1	Теплоенергія за лютий м-ц	ГКал	1,?	449,95		
	Разом					

Всього на суму \_\_\_\_\_

В т.ч. ПДВ \_\_\_\_\_

Постачальник відвантажив \_\_\_\_\_ Покупець отримав \_\_\_\_\_

Нарахувати комунальні послуги за електроенергію.

**Рахунок – фактура № 377 від 28.02.20\_\_р.**

Вид: спожита електрична енергія за лютий 20\_\_р

<b>Постачальник</b>	ПАТ «Черкасиобленерго» ЄДРПОУ 25204608 тел. 37-80-06 р/рах UA3135450700000260373000182 в Черкаське ОУ АТ «Ощадбанк» м.Черкаси 18013 м.Черкаси, проспект Хіміків 74
<b>Одержувач</b>	ТОВ «Лілея» Адреса одержувача м.Черкаси в.Смілянська, 153
<b>Платник</b>	той самий
	<b>Номер договору 231</b>

Даний рахунок є актом виконаних робіт

Сальдо станом на 01.02.20\_\_р. 0,00 грн

Вид	Назва продукції	Тариф грн..	Кіл-ть, кВт/год	Електроенергія (без ПДВ), грн	ПДВ, грн
Нарах. покази	Електроенергія	0,8748	<b>3?0</b>		
Разом					
Всього нараховано з ПДВ					

Всього на суму (прописом) \_\_\_\_\_

Виконавець \_\_\_\_\_ Отримав \_\_\_\_\_





На підставі даних таблиці 1.2, інформаційної довідки методичного посібника «Бухгалтерська практика Завдання до виконання практичних робіт», нарахувати амортизацію на основні засоби.

**форма N 03-5**

\_\_\_\_\_ підприємство, організація

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
наказом Мінагрополітики України  
від 27 вересня 2007 р. N 701

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ

**РОЗРАХУНОК**

**нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних активів**

*РІК*

Інвентарний номер	Класифікаційна група, вид та назва об'єкта	Метод нарахування амортизації	Дата оприбуткування		Первісна вартість, грн.	Ліквідаційна вартість, грн.	Первісна вартість за мінусом ліквідаційної вартості, грн.
1	2	3	4		5	6	7
Строк корисного використання, років		Сума зносу (амортизації), грн.		Розподіл зносу (амортизації) за об'єктами обліку (назва субрахунків та аналітичних рахунків)		Кореспондуючий рахунок, дебет	
		річна	місячна				
8	9	10	11		12		

Відомість закінчено "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.  
 Виконавець \_\_\_\_\_  
 Головний бухгалтер (бухгалтер) \_\_\_\_\_

В кінці місяця на підставі даних руху товарів розрахувати суму торгової надбавки, що припадає на реалізовані товари та визначити суму собівартості реалізованого товару.

Підприємство \_\_\_\_\_  
Код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

**БУХГАЛТЕРСЬКА ДОВІДКА**  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.  
Розрахунок торгової надбавки

Показник	Продажна вартість товарів	Торгова надбавка	Собівартість
Залишок на початок місяця			
Надійшло за місяць			
Разом			
Середній відсоток торгової набавки			
Реалізовано за місяць			
Залишок на кінець місяця			

Виконавець \_\_\_\_\_

На підставі даних Журналу реєстрації господарських операцій закрити рахунки 7 та 9 класу. Визначити фінансовий результат та нарахувати податок на прибуток.

Підприємство \_\_\_\_\_  
Код ЄДРПОУ \_\_\_\_\_

**БУХГАЛТЕРСЬКА ДОВІДКА**  
за \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

№	Зміст операції	Д-т	К-т	Сума

Виконавець \_\_\_\_\_



На підставі даних оборотно-сальдової відомості та Журналу господарських операцій заповнити фінансову звітність по підприємству.

Додаток 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»		
---	--	--

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ □ □ 01
Підприємство _____	за ЄДРПОУ	
Територія _____	за КОАТУУ	
Організаційно-правова форма господарювання _____	за КОПФГ	
Вид економічної діяльності _____	за КВЕД	

Середня кількість працівників<sup>1</sup> \_\_\_\_\_

Адреса, телефон \_\_\_\_\_

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності


### БАЛАНС

**(Звіт про фінансовий стан)**

на \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>		
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		

Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165		
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>		
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>		
Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425	( )	( )
Вилучений капітал	1430	( )	( )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>		
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>		
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620		
у тому числі з податку на прибуток	1621		

розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>		
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>		

Керівник

Головний бухгалтер

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство _____ (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">КОДИ</td> </tr> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 50%; text-align: center;">01</td> </tr> </table>	КОДИ			01
КОДИ						
	01					

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

за \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Форма № 2 Код за ДКУД 

1801003
---------

**I. Фінансові результати**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( )	( )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090		
збиток	2095	( )	( )
Інші операційні доходи	2120		
Адміністративні витрати	2130	( )	( )
Витрати на збут	2150	( )	( )
Інші операційні витрати	2180	( )	( )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	( )	( )
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	2255	( )	( )
Інші витрати	2270	( )	( )
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290		
збиток	2295	( )	( )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350		
збиток	2355	( )	( )

**II. Сукупний дохід**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>		

**III. Елементи операційних витрат**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505		
Відрахування на соціальні заходи	2510		
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520		
<b>Разом</b>	<b>2550</b>		

**IV. Розрахунок показників прибутковості акцій**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_

## Критерії оцінювання знань студентів

Оцінювання знань студентів здійснюється за 100-бальною системою. Підсумкова оцінка з бухгалтерської практики виставляється за такими загальними критеріями:

### Розподіл балів по курсу за 100 бальною шкалою

№ з/п	Назва теми	Кількість балів
1	Практична робота 1	5
2	Практична робота 2	5
3	Практична робота 3	5
4	Практична робота 4	5
5	Практична робота 5	5
6	Практична робота 6	5
7	Практична робота 7	5
8	Практична робота 8	5
9	Практична робота 9	5
10	Практична робота 10	5
11	Практична робота 11	5
12	Практична робота 12	5
13	Практична робота 13	10
14	Індивідуальна робота	30
	Всього	100

### Відповідність шкали оцінювання ЧДБК системі ЄКТС

Шкала ЧДБК	Визначення	ЄКТС
90-100	<b>ВІДМІННО</b> - відмінне виконання лише з незначною кількістю помилок	A
80-89	<b>ДУЖЕ ДОБРЕ</b> - вище середнього рівня з кількома помилками	B
70-79	<b>ДОБРЕ</b> - в загальному правильна робота з певною кількістю значних помилок	C
65-69	<b>ЗАДОВІЛЬНО</b> - непогано, але зі значною кількістю недоліків	D
60-64	<b>ДОСТАТНЬО</b> - виконання задовольняє мінімальні критерії	E
35-59	<b>НЕЗАДОВІЛЬНО</b> - потрібно попрацювати перед тим, як перескласти	FX
0-34	<b>НЕЗАДОВІЛЬНО</b> - необхідна серйозна подальша робота, обов'язковий повторний курс	F

СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНОЇ ЛІТЕРАТУРИ

1. Інструкція про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті постанова НБУ № 22 від 21.01.2004р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04> (дата звернення 25.11.2020)
2. Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://buhgalter911.com/normativnaya-baza/instr-plan-rah/standart-buhgalterskogo/> (дата звернення 20.11.2020)
3. План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій: Наказ Міністерства фінансів України від 30.11.99р. № 291.- [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z1557-11> (дата звернення 12.11.2020р)
4. Податковий кодекс України від 02.12.2010 року № 2755-VI зі змінами і доповненнями [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/2755-17> (дата звернення 20.11.2020)
5. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні. Закон України від 16.07.99 № 996 – XIV. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/996-14> (дата звернення 20.11.2020)
6. Про затвердження форми податкової накладної та Порядку заповнення пожаткової накладної (зі змінами та доповненнями): Наказ Мінфіна України № 1307 від 31.12.2015р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://tax.gov.ua/zakonodavstvo/podatki-ta-zbori/zagalnoderjavni-podatki/podatok-na-dodanu-vartist/normativno-pravovi-akti/66323.html> (дата звернення 13.09.2021)
7. Про оплату праці: Закон України № 108/95-ВР від 24.03.1995 р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/108/95> (дата звернення 21.11.2020)
8. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхуванняб Закон України № 2464-VI від 08.07.2010р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2464-17> (дата звернення 20.11.2020р.)
9. Порядок заповнення та подання податковими агентами Податкового розрахунку доходу, нарахованого (сплаченого) на користь фізичних осіб, і сум утриманого з них податку. Наказ Мінфіну України № 4 від 13.01.2015р. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://ips.ligazakon.net/document/re26556?an=288> 9 (дата звернення 25.11.2020)
10. Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні. Постанова НБУ № 148 від 29.12.2017. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0148500-17> (дата звернення 20.11.2020)









### **Про автора**

**Шільвінська Ольга Леонардівна** – викладач Черкаського державного бізнес-коледжу з 2001 р., спеціаліст вищої категорії. У 2002 р. закінчила фінансово-економічний факультет Черкаського державного технологічного університету за спеціальністю «Облік і аудит». Володіє досвідом практичної роботи 6 років на посаді бухгалтера в підприємницьких структурах. З 2018 року виконує обов'язки бухгалтера Первинної організації профспілки Черкаського державного бізнес-коледжу.

Є автором навчально-методичних видань: „Облік розрахунків з дебіторами і кредиторами” (2005), «Методичні рекомендації щодо виконання курсових робіт з предмета «Організація та методика аудиту» (2005 р.), Програма та методичні рекомендації з виробничої практики спеціальність 071 «Облік і оподаткування» за напрямом підготовки бакалавр (2013 р.), Програма та методичні рекомендації з виробничої практики за напрямом підготовки молодший спеціаліст (2013 р.), Контроль і ревізія: тестові завдання для самоперевірки (2019 р.), Бухгалтерська практика. Завдання до виконання практичних робіт (2020р.).

Шільвінська Ольга Леонардівна

Бухгалтерська практика  
Робочий зошит

Комп'ютерний набір О.Л. Шільвінська

Підписано до друку 2022 р. Формат 210x297  
Папір офсет. Гарнітура Times New Roman. Друк офсетний.  
Умов. друк. арк. 2,76. Тираж прим. Зам. № 328

За довідками з питань реалізації  
звертатись за тел. (0472) 64-05-15