**Завдання 1.**

1. Записати суми початкових залишків в схеми рахунків, а суми операцій за листопад – в реєстраційний журнал і схеми рахунків.
2. Підрахувати обороти по рахунках, вивести в них кінцеві залишки і скласти баланс на 1 грудня.

# Баланс хлібозаводу на 01 листопада р.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Сума** | **Пасив** | **Сума** |
| Основні засоби | 2597000 | Статутний капітал | 2351000 |
| Матеріали | 156000 | Додатковий капітал | 52000 |
| Паливо | 18500 | Прибуток | 566600 |
| Запасні частини | 13500 | Розрахунки з оплати праці | 44000 |
| Розрахунки з підзвітними особами | 50 | Короткострокові кредити | 30000 |
| Каса | 250 | Розрахунки з різними кредиторами | 6400 |
| Поточний рахунок в банку | 264700 |  |  |
| **Разом** | **3050000** | **Разом** | **3050000** |

Реєстраційний журнал господарських операцій хлібозаводу

за листопад р.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п\п** | **Зміст операції** | **Кореспондуючі рахунки** | | **Сума** |
| **Дт** | **Кт** |
| 1. | Одержано з поточного рахунка на заробітну плату |  |  | 44350 |
| 2. | Одержано в касу з поточного рахунка на господарські витрати |  |  | 500 |
| 3. | Одержано в касу рахунка від підзвітної особи залишок невикористаного авансу |  |  | 50 |
| 4. | Видана з каси заробітна плата за жовтень |  |  | 44000 |
| 5. | Видано з каси під звіт на поточні потреби |  |  | 680 |
| 6. | Надійшли на склад від постачальників матеріали |  |  | 301000 |
| 7. | Надійшли на склад від постачальників паливо |  |  | 23000 |
| 8. | Надійшли на склад від постачальників запасні частини для ремонту машин |  |  | 5000 |
| 9. | Зараховано на поточний рахунок короткостроковий кредит банку |  |  | 182000 |
| 10. | Зараховано на поточний рахунок внесок готівки з каси |  |  | 400 |
| 11. | Перераховано постачальникам за матеріали та запасні частини |  |  | 306000 |
| 12. | Перераховано з поточного рахунку в погашення короткострокового кредиту |  |  | 35000 |
| 13. | Відпущено зі складу на виробництво матеріали |  |  | 317000 |
| 14. | Відпущено зі складу на виробництво паливо |  |  | 19000 |
| 15. | Здано на склад не використані у виробництві матеріали |  |  | 1700 |
| **Всього** | | | | 1279680 |

Сальдова оборотна відомість по синтетичним рахункам хлібозаводу

за листопад місяць 20 р.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва та номер рахунка** | **Сальдо на 1.11.** | | **Обороти за місяць** | | **Сальдо на 1.12.** | |
| 10 «Основні засоби» |  |  |  |  |  |  |
| 201 «Сировина й матеріали» |  |  |  |  |  |  |
| 203 «Паливо» |  |  |  |  |  |  |
| 207 «Запасні частини» |  |  |  |  |  |  |
| 23 «Виробництво» |  |  |  |  |  |  |
| 301 «Каса в нац. валюті» |  |  |  |  |  |  |
| 311 «Пот. рах. в нац. вал.» |  |  |  |  |  |  |
| 372 «Розрахунки з ПО» |  |  |  |  |  |  |
| 40 «Статутний капітал» |  |  |  |  |  |  |
| 42 «Додатковий капітал» |  |  |  |  |  |  |
| 441 «Прибуток нерозпод.» |  |  |  |  |  |  |
| 601 «Кор. кред. б. у нац. в.» |  |  |  |  |  |  |
| 631 «Р-ки з віт-ми пос-ми» |  |  |  |  |  |  |
| 661 «Розрахунки за ЗП» |  |  |  |  |  |  |
| 685 «Р-ки з ін. кред-ми» |  |  |  |  |  |  |
| **Всього** |  |  |  |  |  |  |