|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Областное государственное бюджетное профессиональное образовательное учреждение**  **«Ульяновский техникум питания и торговли»** | | |
| Наименование документа: Методические указания Условное обозначение  **ОП.09** Соответствует ГОСТ Р ИСО 9001-2015, ГОСТ Р 52614.2-2006(п.п. 4.1, 4.2.3, 4.2.4, 5.5.3, 5.6.2, 8.4, 8.5) | *Редакция № 1**Изменение № 0* | **Лист 1 из 24** |
| **Экз. №** |

**РАССМОТРЕНО**

На заседании МК

Экономики и управления

Протокол №1 от 30.08.2023 г.

Председатель \_\_\_\_\_\_\_\_\_Л.В.Черняева

***МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ***

***к выполнению контрольной работы***

**ОП.09 Организация бухгалтерского учета в банках**

для студентов заочного отделения

специальности **38.02.07** Банковское дело

Составила преподаватель В.А. Беляева

**Ульяновск**

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Контрольная работа является обязательной частью основной профессиональной образовательной программы (ОПОП), обеспечивающей реализацию Федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования (ФГОС СПО) и представляет собой вид учебных занятий, обеспечивающих практико-ориентированную подготовку студентов.

Выполнение контрольной работы по ОП.09 Организация бухгалтерского учета в банках подводит итог знаниям студентов по данному направлению обучения.

Контрольная работа предназначена для студентов специальности ППССЗ 38.02.07 Банковское дело. Организация банковского дела предусматривает формирование следующих профессиональных компетенций (ПК):

* осуществлять расчетно-кассовое обслуживание клиентов (ПК 1.1);
* осуществлять безналичные платежи с использованием различных форм расчетов в национальной и иностранной валютах (ПК 1.2);
* осуществлять расчетное обслуживание счетов бюджетов различных уровней (ПК 1.3);
* осуществлять межбанковские расчеты (ПК 1.4);
* осуществлять международные расчеты по экспортно - импортным операциям (ПК 1.5)
* обслуживать расчетные операции с использованием различных видов платежных карт (ПК 1.6);
* оценивать кредитоспособность клиентов (ПК 2.1);
* осуществлять и оформлять выдачу кредитов (ПК 2.2);
* осуществлять сопровождение выданных кредитов (ПК 2.3);
* проводить операции на рынке межбанковских кредитов (ПК 2.4);
* формировать и регулировать резервы на возможные потери по кредитам

(ПК 2.5).

Целью контрольной работы по специальности ППССЗ 38.02.07 Банковское дело является творческое усвоение студентами теоретических знаний, формирование умений и практических навыков, обеспечивающих квалифицированную профессиональную деятельность специалистов в области банковского дела. Контрольная работа направлена на самостоятельное изучение материала учебной дисциплины.

Темы контрольных работ разрабатываются (дополняются и корректируются) преподавателем УД образовательного учреждения в соответствии с ОПОП образовательного учреждения. В процессе ее написания студент может получить необходимую помощь от преподавателя. Преподаватель со своей стороны имеет возможность проконтролировать процесс написания работы и получить представление об уровне подготовки студента.

По форме контрольная работа представляет собой систематическое, достаточно полное изложение изученного материала в соответствии с вопросами темы, при этом позиция автора должна быть достаточно четко выражена и аргументирована.

При разработке содержания каждой темы контрольной работы по профессиональному модулю были выделены необходимые практический опыт, умения и знания в соответствии с ФГОС СПО, а также виды работ, необходимые для овладения конкретной профессиональной деятельностью и включенные в рабочую программу модуля.

Контрольная работа составлена в пятнадцати вариантах. Каждый вариант включает три задания (1задание – теоретические вопросы, 2 и 3 – практические ).

Ответы на вопросы контрольного задания должны отражать знания студентов, полученные при изучении основной и дополнительной литературы по всем темам курса.

Формой аттестации по контрольной работе является д / зачет.

В результате изучения УД студенты должны:

**уметь:**

* ориентироваться в плане счетов, группировать счета баланса по активу и пассиву;
* присваивать номера лицевым счетам;
* составлять документы аналитического учета и анализировать содержание документов синтетического учета.

**знать:**

* задачи и требования к ведению бухгалтерского учета в кредитных организациях;
* методологические основы организации и ведения бухгалтерского учета в кредитных организациях;
* принципы построения, структуру и содержание разделов плана счетов бухгалтерского учета кредитных организаций, порядок нумерации лицевых счетов;
* основные принципы организации документооборота, виды банковских документов и требования к их оформлению, порядок их хранения;
* характеристику документов синтетического и аналитического учета;
* краткую характеристику основных элементов учетной политики кредитной организации;
* функции подразделений бухгалтерской службы в кредитных организациях

Данная работа включает пояснительную записку, методические рекомендации по выполнению контрольной работы, варианты контрольной работы, перечень рекомендуемой литературы.

Основой заочного обучения является самостоятельная работа студентов-заочников по изучению материалов программы.

Предусмотренные программой практические занятия выполняются в период экзаменационной сессии. Выполнение практических работ обязательно для каждого студента.

**Требования к оформлению контрольной работы**

Титульный лист оформляется на компьютере или от руки по установленному образцу.

В контрольной работе используется сквозная нумерация страниц. Титульный лист включается в общую нумерацию страниц, но номер страницы на нем не нумеруется. Страницы нумеруются арабскими цифрами без точки в верхнем поле страницы в середине. Главы и параграфы в работе должны быть относительно равномерны по объему. Материал должен излагаться логично, последовательно и соответствовать плану работы. Не допускается дословного механического переписывания текста из использованной литературы, за исключением цитат, которые должны сопровождаться ссылкой на источник. При наличии сносок в контрольной работе на использованные научные или нормативные источники, сноски должны содержать номер источника, страницы (все оформляется в квадратных скобках [5,стр.232]).

В тексте недопустимо сокращение слов, терминологических оборотов, наименований органов и организаций, если такие сокращения не являются общепринятыми в литературе. Все графики и рисунки сопровождаются номером, названием и ссылкой на источник.

Заголовки структурных элементов контрольной работы (содержание, название разделов, список литературы, приложения) печатаются заглавными буквами без точки на конце.

Содержание, разделы, список литературы, приложения начинаются с новой страницы.

**Параметры страницы:**

* формат-А4; поля (левое – 30 мм, правое – 10 мм, верхнее и нижнее – 20 мм). Абзацный отступ равен *пяти знакам с начала строки* или *одному табуляторному знаку*
* обязательно нумерация страниц.

**Оформление текста:**

* текст должен делиться на абзацы;
* межстрочный интервал - 1,5;
* основной текст должен быть выровнен по ширине, заголовки — по центру
* гарнитура шрифта Times New Roman;
* размер шрифта - для заголовков 14 пт. жирным, для основного текста 14 пт.

В *теоретической* и *практической частях* излагаются и последовательно анализируются рассматриваемые вопросы, дается аргументация научных точек зрения и обязательное мнение автора по данному вопросу.

В *заключении* приводятся собственные выводы автора по итогам работы, а также ее практическая значимость.

В *список использованной литературы* могут быть включены учебники, монографии и статьи, электронные ресурсы. Рекомендуется использовать не менее 3-4 учебников, статей из специализированных журналов по данной теме.

После списка литературы нужно поставить *дату окончания работы* и *подпись*. Кроме этого, необходимо оставить один чистый *лист для рецензии* преподавателя.

*На обложке* необходимо указать фамилию, имя, отчество, группу, шифр, название дисциплины, отделение, домашний адрес, фамилию и инициалы преподавателя. Контрольная работа, соответствующая всем предъявляемым требованиям, может быть оценена положительно и зачтена.

В случае если работа не зачтена, студент обязан с учетом сделанных замечаний в рецензии переработать и вместе с первым отзывом представить на повторное рецензирование преподавателю.

Работа, не соответствующая варианту, возвращается студенту без проверки.

Контрольная работа должна быть сдана на проверку в соответствии с *учебным графиком*.

**Рекомендации по оформлению списка литературы**

В конце контрольной работы приводится список литературы, который оформляется в соответствии с **ГОСТ 7.1 - 2003. Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления. - Введ.2004-01-07. - М.: Издательство стандартов, 2004. – 156 с.**

**Библиографическое описание нужно разделить на две части:**

**1. Нормативные правовые акты** располагаются в соответствии с их юридической силой в следующем порядке:

• *Международные законодательные акты по хронологии;*

• *Конституция РФ;*

• *Кодексы — по алфавиту;*

*• Законы РФ - по хронологии;*

• *Указы Президента РФ - по хронологии;*

*• Акты Правительства РФ - по хронологии;*

• *Акты министерств и ведомств в последовательности -приказы, постановления, положения, инструкции министерства - по алфавиту, акты - по хронологии.*

Должно быть указано *полное название акта, дата его принятия, номер, а также официальный источник опубликования.*

**2. Научно-методическая литература** располагается в алфавитном порядке, нумеруется арабскими цифрами с точкой по следующим основным правилам:

***1. Фамилия и инициалы автора****.* Если авторов *не более трёх*, то сначала пишется фамилия первого автора, инициалы, затем название книги. После названия книги указываются *все* авторы через косую черту (/) (сначала инициалы, затем фамилия).

Если авторов *четыре и более*, то сначала указывается название книги, через косую черту (/) инициалы и фамилия первого автора, а далее вместо остальных пишется [и др.].

***2. Название источника*** приводится без кавычек, без сокращений, но допускается пропуск некоторых слов, если смысл при этом не изменяется. Если есть подзаголовок, он пишется с большой буквы после основного и отделяется двоеточием. После названия ставится точка и тире. Если указан редактор, то его приводят через косую черту / под ред. (инициалы и фамилия редактора).

***3. Место издания*** (город, перед которым ставится точка и тире) пишется с большой буквы полностью, после названия города ставится точка и двоеточие. Допускаются сокращения только городов М, Л., СПб, Ростов н/Д.

***4. Название издательства*** пишется с большой буквы без кавычек. Если в название издательства входит слово «Издательство», его пишут сокращенно «Изд-во» без кавычек, а само название может быть в кавычках (как в оригинале). После названия издательства ставится запятая.

**5. *Год издания****.* Слово «год» не пишется. После года (числа) ставится точка и тире.

**6**. После тире указывается ***объём источника*** (книги) в виде числа с буквой «с» (страниц).

***7. При ссылке на статьи и журналы*** указывается: фамилия и инициалы автора. Название статьи / инициалы, фамилия автора (авторов)// Название журнала. - Год выпуска. - Номер журнала. - Номера страниц, занимаемые статьёй.

**Выбор варианта контрольной работы**

Варианты контрольных работ и их распределение в зависимости от начальной буквы фамилии студента:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Номер темы (вариант)** | **Начальная буква фамилии студента** | **Номер темы (вариант)** | **Начальная буква фамилии студента** |
| 1 | АБ | 10 | ТУ |
| 2 | ВГ | 11 | ФХ |
| 3 | ДЕ | 12 | ЦЧ |
| 4 | ЖЗ | 13 | Ш Щ |
| 5 | ИК | 14 | ЭЮ |
| 6 | ЛМ | 15 | Я |
| 7 | НО |  |  |
| 8 | ПР |  |  |
| 9 | С |  |  |

**Задание для контрольной работы**

**Вариант 1**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Перечислить объекты и предметы бухгалтерского учета в банке.
2. Дать понятие учетной политики банка, в каких документах она закреплена?
3. Ответить на вопросы – тесты:

1. На лицевом счете 40602840502800000040 учитываются средства коммерческого негосударственного предприятия в ...

А) долларах США

Б) евро

В) российских рублях

2) Принцип ... предполагает работу банка в будущем:

А) непрерывности деятельности

Б) осторожности

В) приоритета содержания над формой

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 15 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Романов К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 40

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Романову К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 200 000 руб.

В картотеке № 1 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 50 400 руб. Срок оплаты 15 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 5 на сумму 120 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 20 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 95 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 45 на сумму 68 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 200 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 70 500 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ЗАО»Весна» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Романов К.С в сумме 60 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 2**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Основные  задачи бухгалтерского учета в банках.
2. Виды банковских документов, их характеристика.
3. Ответить на вопросы – теста:

1) В плане счетов бухгалтерского учета кредитной организации балансовые счета второго порядка определены:

А) как только активные или как только пассивные

Б) как активные или пассивные или парные

В) как только активные или как только пассивные либо без признака счета

Г) как только активные или как только пассивные либо транзитные

2) Одной из задач бухгалтерского учета в кредитной организации является:

А) выявление недостатков в работе

Б) получение прибыли при минимальных затратах

В) распределение обязанностей должностных лиц

Г) использование бухгалтерского учета для принятия управленческих решений

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 16 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Романенко К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 41

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Романенко К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 203 000 руб.

В картотеке № 2 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 52 400 руб. Срок оплаты 16 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 1 на сумму 122 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 21 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 96 400 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 41 на сумму 67 600 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 205 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 72 600 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Мираж» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 203 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Романенко К.С в сумме 62 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 3**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Основные  задачи бухгалтерского учета в банках.
2. Виды банковских документов, их характеристика.
3. Ответить на вопросы – теста:

1) Какие документы подлежат обязательному ежедневному выводу на печать:

А) баланс

Б) лицевые счета, по которым были проведены операции (проведена операция)

В) оборотная ведомость

Г) ведомость остатков размещенных (привлеченных) средств

Д) выписки (вторые экземпляры лицевых счетов) по счетам клиентов

2)  Какое дебетовое сальдо не допускается по состоянию на конец  дня:

А) на пассивном счете

Б) активном счете

В) транзитных счетах

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 17 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Рожков К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 43

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Рожков К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 206 000 руб.

В картотеке № 3 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 54 400 руб. Срок оплаты 17 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 3 на сумму 122 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 23 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 97 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 43 на сумму 69 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 203 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 75700 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ЗАО»Магнит» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 209 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Романов К.С в сумме 66 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 4**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Основные  задачи бухгалтерского учета в банках.
2. Виды банковских документов, их характеристика.
3. Ответить на вопросы – теста:

1) В каком случае при утере клиентом выписки из лицевого счета дубликат может быть ему выдан:

А) по просьбе клиента операционист, ведущий счет, распечатывает ему выписку

Б) заявлению клиента и письменному разрешению руководителя кредитной организации

В) Заявлению клиента и письменному разрешению главного бухгалтера кредитной организации

2) Кто обеспечивает правильность отражения операций в регистрах бухгалтерского учета

А) лица, составившие и подписавшие их

Б) лица, составившие и подписавшие их, а также осуществляющие дополнительный контроль

В) главный бухгалтер и лица, осуществляющие дополнительный контроль

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 18 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Киров К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 44

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Киров К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 206 000 руб.

В картотеке № 4 находится платежное требование № 25 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 57 400 руб. Срок оплаты 18 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 4 на сумму 123 500 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 24 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 93 900 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 44 на сумму 71 300 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 204 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 74 000 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Пятерочка» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 203 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Киров К.С в сумме 62 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 5**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Характеристика разделов  балансовых счетов.
2. Виды внутрибанковского контроля.
3. Ответить на вопросы – теста:

1) Основной документ бухгалтерского учета в банках

А) Закон о Банке России

Б) Закон о банках

В) Положение Банка России №385-П

Г) Закон о бухгалтерском учете

2) Достоверное, понятное информированному пользователю и недвусмысленное

А) осторожности

Б) приоритета содержания над формой

В) открытости

Г) постоянства правил бухгалтерского учета

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 19 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Самсонов Р.П. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 45

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Самсонов Р.П. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 205 000 руб.

В картотеке № 5 находится платежное требование № 25 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 51 400 руб. Срок оплаты 19 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 5 на сумму 121 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 25 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 97 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 45 на сумму 69 400 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 209 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 70 900 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ЗАО»Бристоль» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 203 900 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Самсонов Р.П. в сумме 62 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 6**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Характеристика разделов  балансовых счетов.
2. Виды внутрибанковского контроля.
3. Ответить на вопросы – теста:

1) рабочий план счетов бухучета в кредитных организациях устанавливает ...

А) руководитель  кредитной организации             
Б) департамент  бухгалтерского учета и отчетности Банка России  
В) Министерство  финансов РФ

Г) Учетная политика кредитной организации

2) На активных балансовых счетах баланса кредитной организации учитываются ...

А) средства на корреспондентском счете кредитной организации       
Б) средства федерального  бюджета            
В) денежные средства  в кассе  
Г) просроченная задолженность по кредитам, предоставленным негосударственным финансовым организациям

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 20 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Власов К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 6

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Власов К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 206 300 руб.

В картотеке № 1 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 53 400 руб. Срок оплаты 20 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 12 на сумму 125 500 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 13 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 93 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 35 на сумму 67 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 209 100 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 71 400 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Стройград» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 210 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Власов К.С в сумме 69 200рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 7**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Характеристика разделов  балансовых счетов.
2. Виды внутрибанковского контроля.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Все документы, поступившие в бухгалтерскую службу в течение операционного дня, подлежат оформлению и отражению по счетам кредитной организации

а) не позднее следующего рабочего дня

б) в тот же день

в) в сроки, определенные учетной политикой кредитной организации

2. Допускается отражение в учете документов на следующий рабочий день, поступивших

а) в операционное время

б) во внеоперационное время

в) во всех случаях

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 21 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Крайнов О.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 31

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Крайнов О.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 202 200 руб.

В картотеке № 7 находится платежное требование № 66 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 53 300 руб. Срок оплаты 21 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 9на сумму 122 200 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 43 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 93 500 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 67 на сумму 67 700 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 205 300 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 73 700 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Красное и белое»а открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 209 300 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Крайнов О.С в сумме 62 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 8**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения банковского баланса.
2. Общие правила документооборота при совершении кассовых операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

2. К документам, срок действия которых 10 календарных дней, не считая дня выписки, относятся

а) платежное поручение

б) объявление на взнос наличными

в) денежный чек

1. В случае несоответствия на 3 дня даты составления и даты представления документа в банк, не принимается к исполнению

а) платежное поручение

б) объявление на взнос наличными

в) денежный чек

4) платежное требование

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 22 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Иванов К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 66

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Иванов К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 210 000 руб.

В картотеке № 3 находится платежное требование № 53 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 55 200 руб. Срок оплаты 22 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 7 на сумму 130 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 57 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 99 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 21 на сумму 64 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 205 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 71 500 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО «Марс» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Иванов К.С в сумме 61 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 9**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения банковского баланса.
2. Общие правила документооборота при совершении кассовых операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Платежное поручение датой составления 5 числа месяца, может быть принято к исполнению не позднее

а) 10 числа текущего месяца

б) 17 числа текущего месяца

в) 15 числа текущего месяца

2. При приеме платежного поручения, бухгалтерский работник проверяет

а) соответствие подписей и печати клиента, заявленным образцам

б) наличие подписей и печати клиента

в) наличие средств на счете плательщика

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 23 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Полняков К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 81

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Полняков К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 207 000 руб.

В картотеке № 18 находится платежное требование № 33 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 55 600 руб. Срок оплаты 23 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 35 на сумму 123 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 70 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 93 700 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 25 на сумму 62 500 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 206 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 75 100 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Фикспрайс» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 201 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Полняков К.С в сумме 61 000рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 10**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения банковского баланса.
2. Общие правила документооборота при совершении кассовых операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Правило документооборота по приходным кассовым операциям

а) зачисление сумм на счет вносителя производится после фактического поступления денег в кассу

б) зачисление сумм на счет вносителя производится до фактического поступления денег в кассу

в) зачисление сумм на счет вносителя производится независимо от фактического поступления денег в кассу

2. Приходный кассовый документ, принятый к исполнению регистрируется в кассовом журнале

а) кассиром расходной кассы

б) главным бухгалтером

в) бухгалтерским работником

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 24 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Белов П.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 21

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Белов П.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 204 000 руб.

В картотеке № 13 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 55 700 руб. Срок оплаты 24 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 53 на сумму 129 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 61 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 91 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 19 на сумму 63 900 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 202 500 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 73 100 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Магнит косметик» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 209 300 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Белов П. С.в сумме 63 200рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 11**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения плана счетов.
2. Общие правила документооборота при совершении расчетных операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Исправления в банковских документах

а) заверяются подписью главного бухгалтера

б) не допускаются

в) заверяются контролирующим работником

2. В сумме прописью на платежном поручении наименование валюты указывается

а) рублей

б) руб.

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 25 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Крайнов К.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 47

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Крайнов К.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 209 500 руб.

В картотеке № 15 находится платежное требование № 81 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 51 100 руб. Срок оплаты 25 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 22 на сумму 125 500 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 13 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 99 800 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 36 на сумму 65 600 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 204 700 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 70 800 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ЗАО»Парижанка» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 900 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Крайнов К.С в сумме 60 900рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 12**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения плана счетов.
2. Общие правила документооборота при совершении расчетных операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. При написании суммы цифрами в платежных документах рубли от копеек отделяются

а) точкой

б) знаком тире

в) запятой

2.Если сумма платежа выражена в целых рублях то после числа рублей, цифрами проставляется

а) 00

б) знак равенства

в) ничего не указывается

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 26 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Круглов К.А. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 33

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Круглов К.А. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 202 000 руб.

В картотеке № 17 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 51 100 руб. Срок оплаты 26 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 55 на сумму 126 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 53 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 91 900 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 22 на сумму 63 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 209 300 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 71 700 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ЗАО»Спортмастер» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 800 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Круглов К.А. в сумме 64 100рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 13**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Принципы построения плана счетов.
2. Общие правила документооборота при совершении расчетных операций.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. В платежном поручении в реквизите дата – месяц может указываться

а) только прописью

б) только цифрами

в) или цифрами или прописью

2. Свидетельством списания средств со счета плательщика по платежному поручению является заполнение реквизита бухгалтерским работником

а) поступило в банк

б) списано со счета

в) отметки банка – штамп банка, подпись работника с расшифровкой, дата

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 27 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Гафуров К.Р. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 13

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Гафуров К.Р. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 211 000 руб.

В картотеке № 54 находится платежное требование № 21 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 57 200 руб. Срок оплаты 27 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 37 на сумму 123 300 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 47 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 92 300 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 87 на сумму 63 200 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 202 000 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 71 600 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Ашан» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 000 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Гафуров К.Р. в сумме 66 600рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 14**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Типы банковских операций.
2. Задачи внутрибанковского контроля.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Правило документооборота при выдаче наличных денег из кассы кредитной организации

а) наличные деньги выдаются из кассы банка перед списанием их со счета клиента

б) наличные деньги выдаются из кассы банка после списания их со счета клиента

в) наличные деньги выдаются из кассы банка независимо от списания их со счета клиента

 2. Последующие проверки работы бухгалтеров должны проводиться с таким расчетом, чтобы работа каждого бухгалтерского работника проверялась в сроки, предусмотренные руководителем, но не реже

а) одного раза в месяц

б) одного раза в квартал

в) одного раза в год

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 28 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Рузавин Л.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 46

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Рузавин Л.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 209 800 руб.

В картотеке № 81 находится платежное требование № 27 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 57 300 руб. Срок оплаты 28 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 59 на сумму 126 300 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 27 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 97 100 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 93 на сумму 65 800 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 201 300 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 79 700 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Рубльбум» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 208 200 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Рузавин Л.С в сумме 67 900рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Вариант 15**

**Задание 1**

Ответить на вопросы:

1. Общая характеристика глав плана счетов бухгалтерского учета
2. Классификация  банковских документов.
3. Ответить на вопросы – теста:

1. Состав работников, привлекаемых к проведению последующих проверок, определяется

а) руководителем кредитной организации

б) главным бухгалтером

в) бухгалтерским работником

2. Исправление ошибочных записей по счетам клиентов по исправительным мемориальным ордерам

а) контролируется руководителем кредитной организации

б) контролируется главным бухгалтером

в) не требует дополнительного контроля

**Задание 2**

Операция по заданиям 2,3 выполняются в коммерческом банке АО « Альфа-Банк» 29 сентября текущего года.

|  |  |
| --- | --- |
| БИК банка | 048402432 |
| Номер кор. сч.,  открытого в ГРКЦ | 30101810500000000432 |
| БИК ГРКЦ | 048402001 |

Индивидуальный предприниматель Зимин И.С. представил в банк все необходимые документы для открытия расчетного счета в валюте Российской Федерации. Документы оформлены верно. Заключен договор банковского счета № 51

Требуется:

Присвоить номер лицевому счету ИП Зимин И.С. , открытому физическому лицу – предпринимателю с образованием юридического лица. На данном балансовом счете зарегистрировано 23 лицевых счета , контрольный ключ – 8.

Зарегистрировать счет в книге регистрации открытых лицевых счетов. (Содержание документа представить самостоятельно)

Указать, в какие сроки и кому банком должны быть оставлены извещения об открытии счета.

**Задание 3**

В банке открыт счет АО «Гулливер» № 40702810500000000128, ИНН 1342151620. Остаток средств на счете на начало операционного дня составлял 206 300 руб.

В картотеке № 17 находится платежное требование № 51 местного поставщика (счет № 407028104000000000214) на сумму 57 700 руб. Срок оплаты 29 сентября.

В банк поступили документы:

По счету АО «Гулливер»

1. Платежное поручение № 8 на сумму 126 000 руб. от иногороднего покупателя за поставленный товар.

2. Платежное требование № 27 местного поставщика (р/сч. № 40602810500000000345) на сумму 95 100 руб.

3. Акцептованное АО «Гулливер» требование № 18 на сумму 68 700 руб.

4. Денежный чек на получение наличности в сумме 200 900 рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки с учетом очередности платежей

2. Отразить операции в лицевом счете АО «Гулливер»

3. Заполнить платежное требование по операции №

4. Определить сроки акцепта и оплаты по операции № 2.

2. По счетам других клиентов:

1. Платежное поручение от иногороднего плательщика для зачисления 70 700 руб. на счет Индивидуального предпринимателя.

2. Заявление ООО»Перекресток» на открытие покрытого аккредитива для расчетов с поставщиком в сумме 1 200 300 руб.

3. Объявление на взнос наличными от ИП Зимин И.С. в сумме 60 700рублей.

Требуется:

1. Составить бухгалтерские проводки по операциям при условии, что средства на счетах плательщиков имеются.

**Список литературы (Литература актуализирована, протокол №1 от 29.08.2018г.)**

1. Букин С. Безопасность банковской деятельности: Учебное пособие. — СПб.: Питер, 2011 г. 288 с.
2. Бусов, В. И. Оценка стоимости предприятия (бизнеса) : учеб. для бакалавров / В. И. Бусов, О. А. Землянский, А. П. Поляков ; под ред. В. И. Бусова. – М. : Юрайт, 2013. – 430 с.
3. Горелая, Н. В. Организация кредитования в коммерческом банке : учеб. пособие / Н. В. Горелая. – М. : Форум : ИНФРА-М, 2012. – 207 с.
4. Дашков, Л. П. Организация и правовое обеспечение бизнеса в России: коммерция и технология торговли / Л. П. Дашков, В. К. Памбухчиянц, О. В. Памбухчиянц. – 5-е изд., перераб. и доп. – М. : Дашков и К, 2011. – 911 с.
5. Жиляков, Д. И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания) : учеб. пособие / Д. И. Жиляков, В. Г. Зарецкая. – М. : КНОРУС, 2012. – 368 с.
6. Киреев, В. Л. Банковское дело : учебник / В. Л. Киреев, О. Л. Козлова. – М: КНОРУС, 2012. – 239 с.
7. Когденко, В. Г. Краткосрочная и долгосрочная финансовая политика : учеб. пособие для вузов / В. Г. Когденко, М. В. Мельник, И. Л. Быковников. – М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. – 471 с.
8. Колпакова, Г. М. Финансы, денежное обращение и кредит : учеб. пособие для бакалавров / Г. М. Колпакова. – 4-е изд., перераб. и доп. – М. : Юрайт, 2012. – 538 с.
9. Костерина, Т. М. Банковское дело : учеб. для бакалавров / Т. М. Костерина ; Моск. гос. ун-т экономики, статистики и информатики. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Юрайт, 2013. – 332 с.
10. Курбатов А.Я. Банковское право россии 2-е изд. Учебник для вузов. — М.:Издательство Юрайт, 2011 г. — 525 с.
11. Курбатов А.Я. Банковское право России: учебник для магистров.– М.: Юрайт, 2012.- 525с.
12. Курсов, В. Н. Бухгалтерский учет в коммерческом банке: новые типовые бухгалтерские проводки операций банка : учеб. пособие / В. Н. Курсов, Г. А. Яковлев. – 15-е изд., испр. и доп. – М. : ИНФРА-М, 2012. – 364 с.
13. Роль кредита и модернизация деятельности банков в сфере кредитования: монография / под ред. О. И. Лаврушина. – М. : КНОРУС, 2012. – 267 с.
14. Тавасиев, А. М. Банковское дело: управление кредитной организацией : учеб. пособие / А. М. Тавасиев. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : Дашков и К, 2011. – 639 с.
15. Управление финансами. Финансы предприятий : учебник / под ред. А. А. Володина. – 2-е изд. – М. : ИНФРА-М, 2012. – 509 с.
16. Финансы, денежное обращение и кредит : учеб. для бакалавров / под ред. Л. А. Чалдаевой. – М. : Юрайт, 2012. – 540 с.

**Интернет источники**

1. http://www.nbj.ru/ - «Национальный банковский журнал»

2. ttp://www.cbr.ru/- сайт Банка России