Дисциплина. Организация бухгалтерского учета в банке

Практическая работа. Типовые проводки банка

Задание: по плану счетов кредитной организации дать наименование каждому счету второго порядка, используемому в хозяйственной операции банка. Например: счет 70606 - «Расходы» и т.п. Наименование счетов нужно писать в самой таблице с проводками.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Содержание операции** | **Счет по дебету** | **Счет по кредиту** |
| Оплачены % по межбанковским кредитным обязательствам | 70606 | 30102, 30110 |
| Начислены % по клиентским депозитам | 70601 | 423, 440, 437 |
| Отражены командировочные расходы сотрудника банка | 70606 | 60307 |
| Выдан кредит банком клиенту-НКО | 45204 | 40703 |
| Начислены % по предоставленным кредитам | 47427 | 70601 |
| Уплачены начисленные проценты клиентом банка | 40702 | 47427 |
| Погашен клиентом банка -некоммерческой организацией, кредит в срок | 40702 | 45204 |
| Уплата через кассу начисленных процентов по кредиту | 20202 | 47427 |
| В кассу банка сданы наличные деньги для зачисления на расчетный счет клиента | 20202 | 40702 |
| В кассу банка поступили бланки чековых книжек и других ценностей | 91207 | 99999 |
| Из кассы банка по заявлению клиенту выдана чековая книжка | 99999 | 91207 |
| С расчетного счета клиента списывается сумма денежных средств, выданных ему из кассы банка | 40702 | 20202 |
| Из РКЦ в кассу банка получены наличные деньги | 20202 | 20209 |
| Банком получена выписка из РКЦ о снятии суммы наличного денежного подкрепления с его корреспондентского счета | 20209 | 30102 |
| Из кассы банка выданы наличные деньги инкассаторам для доставки в РКЦ | 20209 | 20202 |
| Из РКЦ банком получена выписка о зачислении суммы инкассированных наличных денег на его корреспондентский счет | 30102 | 20209 |
| Из кассы банка в банкоматы выданы наличные деньги | 20208 | 20202 |
| По договору с клиентом об оказании инкассаторских услуг в кассу пересчета банка поступили суммы инкассированных наличных денег | 40906 | 47422 |
| После пересчета инкассированные наличные деньги переданы в кассу банка | 20202 | 40906 |
| Инкассированные наличные деньги зачислены на расчетный счет клиента | 47422 | 40702 |
| С расчетного счета клиента списаны суммы комиссионных за оказанные инкассаторские услуги | 40702 | 70107 |
| В кассу банка поступили наличные деньги для зачисления на корсчет банка-корреспондента | 20202 | 30109 |
| С корсчета банка-корреспондента выданы наличные деньги | 30109 | 20202 |