Практическая работа «Журнал операций банка».

Сделать соответствующие проводки по операциям банка (проставить корреспонденцию счетов второго порядка, т.е. в номере счета должно быть отражено первых пять цифр)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Содержание операции | Сумма | Д | К |
| 1 | Внесена наличными в кассу банка денежная сумма на депозит до востребования Семенова В.П | 10000 |  |  |
| 2 | Переведены денежные средства со счета до востребования на депозит сроком 90 дней Гаврилова П.К | 30000 |  |  |
| 3 | Сумма депозита на срок до 3-х лет переведена из другой кредитной организации Качусова Р.Я | 50000 |  |  |
| 4 | Начислены проценты по депозиту до востребования Сириновой И.А | 10 |  |  |
| 5 | Выплачены проценты по депозиту до востребования Сириновой И.А через кассу банка | 10 |  |  |
| 6 | Перечислены проценты по депозиту во вклад на срок до 3-х лет Столбовой М.Я  | 3000 |  |  |
| 7 | Причислены проценты во вклад по депозиту сроком 90 дней Козловой Д.Е. | 150 |  |  |
| 8 | Выплачен депозит до востребования Абрамовой Е.Я через кассу | 10000 |  |  |
| 9 | Выплачена сумма депозита сроком до трех лет в безналичном порядке путем перевода денежной суммы на счет в другом банке Зверевой Т.И | 50000 |  |  |
| 10 | Возвращен вкладчику депозит на срок 90 дней через кассу банка Шаркову И.М | 30000 |  |  |
| 11 | Удержана сумма излишне начисленных процентов по депозиту сроком 90 дней Шаркову И.М.  | 25 |  |  |
| 12 | Выплачены проценты по депозиту на срок до трех лет в безналичном порядке путем перевода процентов на счет в другом банке Зверевой Т.И | 2000 |  |  |
| 13 | Оприходованы в кассу банка, полученные в РКЦ с корреспондентского счета наличные денежные средства | 1000000 |  |  |
| 14 | Согласно денежному чеку выданы из кассы банка денежные средства представителю коммерческой организации | 100000 |  |  |
| 15 | Клиент Симанов В.К. не явился в банк для переоформления срочного депозита, в связи с чем, сумма вклада и начисленные проценты переведены во вклад до востребования | 15840 |  |  |