

В соответствии с учебным планом обучающиеся заочной формы обучения выполняют контрольную работу по МДК 05.01 Выполнение работ по профессии «Кассир».

Выполнение контрольных работ является обязательным условием для получения допуска к зачету по МДК 05.01 Выполнение работ по профессии «Кассир».

Целью выполнения контрольной работы является самостоятельное приобретение студентами заочной формы обучения теоретических знаний и практических умений в области профессионального модуля.

Задачами контрольной работы являются:

- определение теоретической подготовленности студентов к выполнению профессиональных задач, соответствующих его квалификации;
- проверка соответствия уровня качества подготовки обучающегося в части оценки качества сформированности профессиональных компетенций.

Задание на контрольную работу включает два варианта, номер варианта соответствует первой букве фамилии обучающегося. Фамилии от А до Н – первый вариант, от О до Я – второй.

Контрольная работа должна быть представлена на проверку в сроки, установленные графиком учебного процесса.

При удовлетворительном выполнении работа принимается и оценивается «зачтено». Если выделены замечания, то обучающийся обязан учесть все замечания и внести необходимые исправления и дополнения.

При неудовлетворительном выполнении работа не принимается, ставится «не зачтено». В этом случае работа выполняется повторно с учетом всех замечаний.

Вариант 1.

Задание 1.

Провести указанные операции, рассчитать остаток в кассе коммерческого банка на конец операционного дня.

Условие: Остаток в кассе коммерческого банка на начало операционного дня составил 1 970 000 руб. Лимит кассы банка составляет 1 850 000 руб. на операционный день.

В течение операционного дня проведены следующие операции:

1. Клиентами - юридическими лицами сдана наличная выручка по объявлениям на взнос наличными – 856 000 руб.
2. Клиентам - юридическим лицам выданы наличные денежные средства по чекам 765 000 руб., из них на заработную плату – 635 000 руб., на хозяйственные расходы – ? Комиссия банка за выдачу наличных денежных средств составляет: - по заработной плате – 0,16% от выдаваемой суммы, - по хозяйственным расходам – 0,37% от выдаваемой суммы.
3. Клиентами – физическими лицами снято с расчетных счетов 630 000 руб.
4. Получено от физических лиц в счет погашения кредитов 510 000 руб.
5. По инкассации клиентами – юридическими лицами сдано наличной выручки 270 000 руб. Комиссия банка за инкассацию денежных средств составляет 0,55% от инкассируемой суммы + НДС 20%.
6. В банкоматы коммерческого банка утром вложено наличных денег 500 000 руб., вечером, при разгрузке банкомата, возвращено в кассу банка 250 000 руб.
7. Запрошено в РКЦ подкрепление кассы на сумму 300 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		
Остаток на конец дня:		

ВЫВОД:

Задание 2.

Провести указанные операции, рассчитать остаток по расчетному счету клиента на конец операционного дня. Комиссия банка за платежи, осуществляемые в адрес других банков, составляет 1,15%.

Условие: Остаток денежных средств на расчетном счете клиента ООО «Мега» на начало операционного дня составил 2 478 149 руб.

В течение операционного дня клиентом проведены следующие операции:

1. Поступили денежные средства от покупателя ЗАО «ЛАЙФ» из другого банка в сумме 27 500 руб.
2. Оплачена задолженность перед поставщиком ООО «МИР», счет которого открыт в другом банке - 410 000 руб.

10. Выдачи на выплату пенсий и пособий	21 639	
11. Выдачи на прочие цели	115	
Итого	488 214	

Кассовые обороты во 2 квартале года **снизились** по сравнению с первым кварталом: по приходу - на 3,47 %, по расходу **увеличились** на 2,04 %.

ВЫВОД

Задание 4.

Определить долю в платежном обороте наличных и безналичных платежей. Сделать вывод. Для этого провести анализ поступления и расходования денежных средств за 2021 - 2022 гг. (Таблица 1 и таблица 2).

Таблица 1 - Анализ поступления денежных средств

Период	Всего поступило, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.		Поступило, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2021 год	695 241	415 987			
2022 год	763 241		685 020		

Таблица 2 - Анализ расхода денежных средств

Период	Всего расход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.		Расход, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2021 год	715 004				75
2022 год	701 963			23	

ВЫВОД

Задание 5: Составить бухгалтерские проводки, оформить ПКО, РКО, кассовую книгу. Рассчитать лимит кассы.

Организация осуществляет розничную торговлю. За 2 квартал 2022 года выручка составила 450 000 руб. Для расчета лимита кассы выбран 2 квартал 2022 года, в котором предприятие отработало 71 день. Организация работает с понедельника по субботу, воскресенье – выходной. Выручка сдается в банк в пятницу. Промежуток между сдачами выручки в банк равен пяти дням.

Сальдо начальное - 9 000 руб.

10.06:

Получено от Симоновой Ирины Владимировны в счет возмещения материального ущерба – 3500 руб. (приказ №14/а от 09.06.2022)

Выплачена Мороз Ольге Ивановне материальная помощь – 10 000 руб. (приказ № 14/б от 07.06.2020г.)

Получено от ООО «Док» за оказанные услуги – 15 000 руб. (договор № 45/3 от 20.02.2020г.)

Выдано Фирсову Сергею Сергеевичу на хозяйственные нужды – 3000 руб. (распоряжение № 24/в от 10.06.2020г.)

19.06:

Принят авансовый отчет Фирсова Сергея Сергеевича на сумму 3320 руб. (авансовый отчет №1 от 19.06.2020г.)

Получено с расчетного счета на выплату заработной платы – 300 000 руб. (копия чека № 47 от 19.06.2020)

Получена от ООО «Инь» неустойка - 1870 руб. (договор № 36 от 10.09.2019 го.)

Выплачена заработная плата бригадире Лось Сергею Васильевичу (для распределения между членами бригады) – 300 000 руб.

29.06:

Получено от ООО «Луч» за материалы – 140 000 руб. (договор № 96 от 14.01.2020 г.)

Сдана на расчетный счет сверхлимитная наличность - ?

Вариант 2.

Задание 1. На основании предоставленных данных составить прогноз кассовых оборотов банка на 3 квартал 2023 г., сделать вывод.

Имеются следующие данные о движении кассовой наличности в банке:

Направление	2 квартал 2023	3 квартал 2023
	г. тыс. руб.	г. тыс. руб.
1. Поступление торговой выручки	314 000	
2. Поступление выручки транспорта	2 008	
3. Поступление выручки зрелищных предприятий	11 763	
4. Поступление выручки предприятий, оказывающих услуги населению	968	
5. Прочие поступления	418	
6. Выдачи на оплату труда *97,53	524 069	
7. Выдачи стипендий	33 721	
8. Выдачи на командировочные расходы	1 698	
9. Выдачи на закупку сельхозпродуктов	296	
10. Выдачи на выплату пенсий и пособий	18 741	
11. Выдачи на прочие цели	1 004	
Итого	908 686	

Кассовые обороты во 2 квартале года **увеличились** по сравнению с первым кварталом: по приходу - на 1,96 %, по расходу **снизились** на 2,47 %.

Задание 2.

Определить долю в платежном обороте наличных и безналичных платежей. Сделать вывод. Для этого провести анализ поступления и расходования денежных средств за 2021 - 2022 гг. (Таблица 1 и таблица 2).

Таблица 1 - Анализ поступления денежных средств

Период	Всего поступило, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.		Поступило, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2021 год	742 996	365 741			
2022 год	801 456		320 470		

Таблица 2 - Анализ расхода денежных средств

Период	Всего расход, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.		Расход, %	
		Наличный оборот	Безналичный оборот	Наличный оборот	Безналичный оборот
2021 год	734 587			69	
2022 год	739 550				71

ВЫВОД**Задание 3.**

Провести указанные операции, рассчитать остаток в кассе коммерческого банка на конец операционного дня.

Условие: Остаток в кассе коммерческого банка на начало операционного дня составил 1 963 470 руб. Лимит кассы банка составляет 2 000 000 руб. на операционный день.

В течение операционного дня проведены следующие операции:

1. Клиентами - юридическими лицами сдана наличная выручка по объявлениям на взнос наличными – 845 000 руб.
2. Клиентам - юридическим лицам выданы наличные денежные средства на заработную плату – 565 000 руб., на хозяйственные расходы – 123 000 руб. Комиссия банка за выдачу наличных денежных средств составляет: - по заработной плате – 0,14% от выдаваемой суммы, - по хозяйственным расходам – 0,31% от выдаваемой суммы.
3. Клиентами – физическими лицами сданы наличные денежные средства в кассу филиала – 145 600 руб.
4. Выдано кредитов наличными 693 000 руб.
5. По инкассации клиентами – юридическими лицами сдано наличной выручки 350 000 руб. Комиссия банка за инкассацию денежных средств составляет 0,33% от инкассируемой суммы + НДС 20%.
6. В банкоматы коммерческого банка утром вложено наличных денег 250 000 руб., вечером, при разгрузке банкомата, возвращено в кассу банка 103 000 руб.
7. Перечислено на счета других банков – 360 000 руб. Комиссия за платежи в адрес других банков 0,1%.
8. Выручка от продажи монет из драгоценных металлов – 214 000 руб.

Содержание операции	Приход, руб.	Расход, руб.
Остаток на начало дня:		
Остаток на конец дня:		

ВЫВОД:

Задание 4.

Провести указанные операции, рассчитать остаток по расчетному счету клиента на конец операционного дня. Комиссия банка за платежи, осуществляемые в адрес других банков, составляет 1,09% .

Условие: Остаток денежных средств на расчетном счете клиента ООО «КФЭЖ» на начало операционного дня составил 2 693 000 руб.

В течение операционного дня клиентом проведены следующие операции:

3500 руб. (приказ №14/а от 09.06.2022)

Выплачена Мороз Ольге Ивановне материальная помощь – 10 000 руб. (приказ № 14/б от 07.06.2020г.)

Получено от ООО «Док» за оказанные услуги – 15 000 руб. (договор № 45/3 от 20.02.2020г.)

Выдано Фирсову Сергею Сергеевичу на хозяйственные нужды – 3000 руб. (распоряжение № 24/в от 10.06.2020г.)

19.06:

Принят авансовый отчет Фирсова Сергея Сергеевича на сумму 3320 руб. (авансовый отчет №1 от 19.06.2020г.)

Получено с расчетного счета на выплату заработной платы – 300 000 руб. (копия чека № 47 от 19.06.2020)

Получена от ООО «Инь» неустойка - 1870 руб. (договор № 36 от 10.09.2019 го.)

Выплачена заработная плата бригадире Лось Сергею Васильевичу (для распределения между членами бригады) – 300 000 руб.

29.06:

Получено от ООО «Луч» за материалы – 140 000 руб. (договор № 96 от 14.01.2020 г.)

Сдана на расчетный счет сверхлимитная наличность - ?