

ROZLICZENIA GOTÓWKOWE

Są to wpłaty i wypłaty gotówki z kasy jednostki lub rachunku bankowego.

Obroty gotówkowe powinny być udokumentowane dowodami źródłowymi tj. dowodami wpłaty lub wypłaty lub zastępczymi dowodami kasowymi.

RODZAJ DOKUMENTU		UWAGI
<p>Dowód wpłaty KP „KASA PRZYJMIE”</p>		<p><u>W 2 egzemplarzach:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dla księgowości jako załącznik do raportu kasowego, - dla wpłacającego,
<p>Dowód wypłaty KW „KASA WYPŁACI”</p>	<p><u>Wystawiane są na podstawie dokumentów źródłowych np.:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - faktury obce, - listy płac, - delegacje służbowe, - pokwitowane przez bank dowody wpłat własnych <p><u>lub dokumentu zastępczego.</u></p>	<p><u>W 2 egzemplarzach:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dla księgowości jako załącznik do raportu kasowego, - drugi zostaje w bloczku.
<p>CZEK GOTÓWKOWY imienny lub na okaziciela</p>	<p><u>Dłużnik /wystawca czeku/ udziela dyspozycji trasatowi /czyli osobie wskazanej przez dłużnika np. bank/ do obciążenia rachunku dłużnika określoną kwotą oraz jej wypłaty okazicielowi czeku lub osobie wskazanej na czeku.</u></p>	
<p>PRZEKAZ POCZTOWY</p>	<p>Na polecenie nadawcy wypłaca się adresatowi gotówkę.</p> <p>Robi to listonosz lub pracownik urzędu pocztowego /w przypadku awizowania przekazu/.</p>	<p>Jest to schyłkowa forma.</p>

RK- RAPORT KASOWY - kasjer ujmuje w nim chronologicznie wszystkie operacje kasowe /dowody kasowe/ dot. wpłat i wypłat.

Sporządzany jest codziennie lub co tydzień lub co 10 dni, lecz nie za okres dłuższy niż miesiąc, ani też okres stanowiący przełom dwóch kolejnych miesięcy.

Kasjer sprawdza saldo raportu ze stanem gotówki w kasie i podpisuje raport.

PONIŻEJ PRZYKŁADOWE DOKUMENTY

DOWÓD KP

Dowód wpłaty - Pokwitowanie

Pieczęć _____ dn. _____ r. **KP** Nr _____

od kogo _____

za co	Winien Kasa		Ma Konto
	zł	gr	numer
Razem			

Słownie _____

Sporządził	Gł. księgowy	Zatwierdził:	Rap. kasowy	Kwotę powyższą
			Nr poz.	otrzymałem

K-2B
 DRUKARNIA Sieradzki tel./fax (22) 759-81-18, 729-49-49
 www.drukarniasieradzka.pl

DOWÓD KW

Kasa wypłaty

Pieczęć _____ dn. _____ r. **KW** Nr _____

komu _____

za co	Ma Kasa		Winien Konto
	zł	gr	numer
Razem			

Słownie _____

Sporządził	Gł. księgowy	Zatwierdził	Rap. kasowy	Kwotę powyższą
			Nr poz.	wypłaciłem otrzymałem

K-29
 DRUKARNIA Sieradzki tel./fax (22) 759-81-18, 729-49-49
 www.drukarniasieradzka.pl

CZEK GOTÓWKOWY

/za pośrednictwem banku/

RODZAJ DOKUMENTU		UWAGI
POLECENIE PRZELEWU	Płatnik /dłużnik/ zleca bankowi przekazanie środków pieniężnych ze swojego rachunku bankowego na rachunek wierzyciela /beneficjenta/.	W 4 egzemplarzach: - oryginał dla banku odbiorcy, - dla odbiorcy, - dla zleceniodawcy, - dla banku zleceniodawcy.
POLECENIE ZAPŁATY	Często stosowane w opłatach stałych /gaz prąd, radio i TV itp./.	Płatnik i odbiorca muszą mieć rachunek bankowy.
CZEK ROZRACHUNKOWY	Wystawca czeku /dłużnik/ udziela bankowi dyspozycji do obciążenia jego rachunku określoną kwotą oraz uznania tą kwotą rachunku posiadacza czeku.	Jest zaopatrzony w napis „do rozrachunku”, „przełać na rachunek”, „przekazać na rachunek”. Czek ten zabezpiecza przed podjęciem gotówki przez osobę nieupoważnioną.
AKREDYTYWA	Dotyczy rozliczeń z płatnikami, których sytuacja finansowa jest niezadowalająca /nie płacą swoich zobowiązań terminowo/. Zanim dostawca dokona dostawy domaga się zdeponowania przez dłużnika na specjalnym rachunku bankowym środków pieniężnych na: ściśle określonego wierzyciela, dostawę i termin.	Stosowana rzadko.
KARTY PŁATNICZE		

PONIŻEJ PRZYKŁADOWE DOKUMENTY

POLECENIE PRZELEWU

Pismo ma być pisane drukowanymi literami - dużymi literami
Pismo odręczne może być używane tylko w osobnej krasce.

80-30 **Warszawa, Pałac** Sp. z o.o. Sąd Rejonowy dla M. St. w Warszawie, KRS 0000262222, NIP 525-243-78-11, REGON 141810700, ul. Sikorskiego 37, 01-330 Warszawa, e-mail: bczowa@samindruk.com.pl, www.samindruk.com.pl

Wpłata gotówkowa

nazwa odbiorcy
nazwa odbiorcy od
nr rachunku odbiorcy
kwota słownie (wpłata)
nazwa zlecającego
nazwa zlecającego od
tytułem
tytułem od

W P PLN
waluta
kwota

Poczta Polska
Opłata

odcinek dla instytucji przyjmującej zlecenie

druk PP-519a

Wzór polecenia przelewu

CZEK ROZRACHUNKOWY

31 720, 00
Kwota w zł

46 6060 6010 4005
0001 2700 1218
Z rachunku

Stempel Banku
Nr czeku

BPK Powszechny Bank Kredytowy SA w Warszawie
XIV Oddział w Warszawie
wydaje na podstawie niniejszego czeku

trzydzieści jeden tysięcy siedemset
dwadzieścia

Kwota słownie, proszę jak obok
SIGMA Sp. z o.o. Wyszaków ul. Klonowa 5
Komu

Z rachunku
46 6060 6010 40050001 2700 1218

Warszawa, 12 marca 2011
Wzrostki i daty wariantów czeku: wzrostki, daty

3 1 7 2 0 , 0 0
Kwota w zł

Bajka Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Złota
Jerzy Bis Ann
Pieczęć, podpis(i) wystawcy czeku

Nr czeku X Nr rachunku X Kwota X Nr rachunku odbiorcy

0000598560< 0000598560<

Proszę nie zaplonywać ani nie stemplować tego pola

r czeku rozrachunkowego