



## KARTA PRACY · MODUŁ 5

## Faktury kosztowe i wyciąg bankowy – Winien i Ma

Seria ćwiczeń Weles3 · przykłady z bazy szkoleniowej TGN · opracowanie: Weles

Imię i nazwisko: ..... Klasa / data: .....

**Dane przykładowe wygenerowane na potrzeby nauczania.** Przykłady i liczby pochodzą z bazy szkoleniowej TGN – naszej bazy przykładowej (wspólnota WIERZBOWA 20, lata 2021–2022). W bazie szkoły wspólnoty i dane są inne: zadania w systemie wykonuje się na wspólnocie wskazanej przez nauczyciela. Numery kont to prawdziwy plan kont bazy szkoleniowej.

Konta z naszej bazy przykładowej (WIERZBOWA 20; w bazie szkoły numery mogą być inne): 131-01 rachunek bieżący · 201-1-0000013-2 Anna Pawłowska – media i eksploatacja · 202-000000014 Czysty Dom Przykład · 400-2-001-002 utrzymanie czystości · 400-2-001-008 opłaty i prowizje bankowe · 240-01 wpłaty do wyjaśnienia.

**A Konta teowe**

Zapisz: (1) faktura FV/935/08/2022 za sprząatanie 887,56 zł, (2) zapłata tej faktury z rachunku 131-01, (3) wpłata Anny Pawłowskiej 558,32 zł.

| 400-2-001-002 Wn | 400-2-001-002 Ma | 202-000000014 Wn | 202-000000014 Ma | 131-01 Wn | 131-01 Ma | 201-1-0000013-2 Wn | 201-1-0000013-2 Ma |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
|                  |                  |                  |                  |           |           |                    |                    |
|                  |                  |                  |                  |           |           |                    |                    |
|                  |                  |                  |                  |           |           |                    |                    |

Saldo konta dostawcy po zapłacie: .....

**B Uznanie czy obciążenie? (wyciąg z naszej bazy, lipiec 2022)**

| Operacja na wyciągu                          | Uznanie / obciążenie | Konto drugiej strony |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| OPŁATY M01 07/2022, 558,32 zł                |                      |                      |
| ZAPŁATA FV/672/06/2022 Czysty Dom, 974,41 zł |                      |                      |
| Opłata za prowadzenie rachunku, 5,00 zł      |                      |                      |
| Kapitalizacja odsetek, 0,07 zł               |                      |                      |

W bazie kapitalizacja odsetek trafiła na 240-01. Co jest nie tak? .....

**C Podział faktury za ciepło**

Faktura Miejskiej Energetyki Ciepłej Przykład za wrzesień 2022: 2 211,65 zł, w tym opłata stała 963,65 zł i zmienna 1 248,00 zł. W planie kont brakuje kont kosztów c.o. – zaproponuj je na wzór 700-1-111 i 700-1-112.

| Poz. | Konto Wn | Konto Ma | Wartość | Treść |
|------|----------|----------|---------|-------|
| 1    |          |          |         |       |
| 2    |          |          |         |       |
| 3    |          |          |         |       |

**D Czytamy dekret z naszej bazy „Faktury 7 – Koszty Sierpień 2022”**

Faktura z najwcześniejszym terminem płatności: .....

Trzy faktury na tym samym koncie kosztów (które konto?): .....

Dlaczego opłata za odpady ma inną datę pozycji? .....

**Uwaga na:** po imporcie dekretu najpierw w zakładce Dekrety menu Funkcje → Odśwież – inaczej łatwo zaimportować faktury drugi raz.