

Grzegorz Bucior

Rachunkowość skomputeryzowana

materiały do ćwiczeń

Wprowadzenie

IBS Sp. z o. o. zajmuje się montażem rowerów. Kod podstawowej działalności przedsiębiorstwa według Polskiej Klasyfikacji Działalności to „30.92.Z – Produkcja rowerów i wózków inwalidzkich”.

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) a całość jej sprzedaży jest opodatkowana podstawową stawką.

Podmiot jest zobowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Księgi przedsiębiorstwa były do tej pory prowadzone przez biuro rachunkowe. Zarząd spółki zdecydował, iż z początkiem nowego roku obrachunkowego księgi będą prowadzone samodzielnie przy pomocy programu komputerowego.

Zadania do wykonania.

1. Na podstawie załączonych danych o stanach składników bilansowych na koniec poprzedniego roku określ salda początkowe kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych.
2. Zainicjuj program finansowo-księgowy dla przedsiębiorstwa IBS sp. z o.o.
3. Wprowadź bilans otwarcia do programu finansowo-księgowego.
4. Wycień i zadekretuj dokumenty księgowe począwszy od dokumentu pierwszego aż do polecenia księgowania odpisu amortyzacyjnego środków trwałych.

Do wyceny dokumentów RW oraz listy płac należy użyć narzędzia wskazanego przez prowadzącego zajęcia.

5. Zarejestruj zadekretowane uprzednio dokumenty.
6. Wycień i zarejestruj dokumenty rozliczające produkcję.
7. Dokonaj kontroli zarejestrowanych dokumentów i skoryguj ewentualne błędy.
8. Ustal i zaksięguj zaliczkę na podatek dochodowy.
9. Sporządź następujące raporty i zestawienia:
 - a. zestawienie obrotów i sald kont wraz z zapisami dokonanyymi na tych kontach
 - b. rejestr podatku należnego VAT,
 - c. rejestr podatku naliczonego VAT.

Polityka rachunkowości spółki – zakładowy plan kont

Na podstawie Art.10 Ustawy z dnia 29.09.94 o rachunkowości ustalam wydawnictwo pt. „Plan kont z komentarzem – handel produkcja usługi” Jerzego Gierusza, wyd., Gdańsk ODDK, Zakładowym Planem Kont dla:

IBS spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

83-312 Borcz

ul. Kościerska 39A

NIP 5891742035

REGON 192539454

Andrzej Borusin – Prezes Zarządu

W celu adaptacji ww. wydawnictwa do potrzeb jednostki, przyjmuje się niżej wymienione ustalenia szczegółowe.

- 1) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy składający się z 12 miesięcznych okresów sprawozdawczych.
- 2) Księgi rachunkowe prowadzone są przez wyznaczonego pracownika spółki (główny księgowy) i obejmują:
 - a) dziennik,
 - b) księgę główną (ewidencja syntetyczna),
 - c) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
 - d) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.
- 3) Stosowany plan kont opisany jest w podpunktach a) i b) poniżej:
 - a) wykaz kont księgi głównej określa poniższa lista:

Symbol konta	Nazwa konta
011	ŚRODKI TRWAŁE
021	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
031	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE
071	UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH
072	UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
081	ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE
101	KASA
131	RACHUNEK BANKOWY
135	KREDYTY BANKOWE
139	INNE RACHUNKI BANKOWE
149	INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE
201	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI
202	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI
220	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI

Symbol konta	Nazwa konta
222	INNE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE
223	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU VAT
231	ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ
234	INNE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI
249	INNE ROZRACHUNKI
301	ROZLICZENIE ZAKUPU MATERIAŁÓW
303	ROZLICZENIE ZAKUPU AKTYWÓW TRWAŁYCH
311	MATERIAŁY
401	AMORTYZACJA
402	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII
403	USŁUGI OBCE
404	WYNAGRODZENIA
405	ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW
406	PODATKI I OPŁATY
409	POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE
490	ROZLICZENIE KOSZTÓW
501	PRODUKCJA PODSTAWOWA
551	KOSZTY ZARZĄDU
580	ROZLICZENIE PRODUKCJI
601	WYROBY GOTOWE
621	ODCHYLENIA OD CEN EWIDENCYJNYCH WYROBÓW GOTOWYCH
701	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY WYROBÓW GOTOWYCH
702	KOSZT WŁASNY SPRZEDANYCH WYROBÓW GOTOWYCH
741	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY MATERIAŁÓW
742	WARTOŚĆ SPRZEDANYCH MATERIAŁÓW W CENIE ZAKUPU
751	PRZYCHODY Z OPERACJI FINANSOWYCH
752	KOSZTY OPERACJI FINANSOWYCH
761	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE
762	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE
771	ZYSKI NADZWYCZAJNE
772	STRATY NADZWYCZAJNE
790	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WEWNĘTRZNYCH
804	KAPITAŁ PODSTAWOWY
805	KAPITAŁ ZAPASOWY
820	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO
840	REZERWY I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW
860	WYNIK FINANSOWY ROKU BIEŻĄCEGO
861	WYNIK FINANSOWY ROKU UBIEGŁEGO
870	PODATEK DOCHODOWY

b) dodatkowo, poza przypadkami określonymi w Ustawie określa się ewidencję analityczną do następujących kont:

Symbol konta	Nazwa konta
149	INNE ŚRODKI PIENIĘŻNE
-1	KWOTY DO WYJAŚNIENIA
-2	ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE
220	ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI
-1	Z TYT. PODATKU CIT
-2	Z TYT. PODATKU PIT

Symbol konta	Nazwa konta
301	ROZLICZENIE ZAKUPU MATERIAŁÓW
-1	DOSTAWY NIEFAKTUROWANE
-2	DOSTAWY W DRODŻE

- 2) Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych:
 - a) ewidencją ilościową objęto materiały produkcyjne, wyroby gotowe i półfabrykaty.
 - b) wartość niżej wymienionych rzeczowych składników aktywów obrotowych podlega odpisaniu w koszty wprost po zakupie:
 - opakowania wyrobów gotowych,
 - pomocnicze materiały produkcyjne,
 - materiały zużyte na cele biurowe,
 - książki, czasopisma, prenumerata,
 - materiały zużyte w celu utrzymania porządku i BHP,
 - inne materiały eksploatacyjne niewymienione w pkt. a i b wydawane do zużycia wprost po zakupie.
- 3) Dla wyceny stanu i rozchodów składników aktywów obrotowych przyjmuje się poniższe metody:
 - a) metodę pierwsze przyszło – pierwsze wyszło, w odniesieniu do materiałów,
 - b) metodę średnich ważonych, w odniesieniu do walutowych środków pieniężnych,
 - c) stałe ceny ewidencyjne na poziomie planowanych kosztów wytworzenia w odniesieniu do wyrobów gotowych.
- 4) Zasady rachunku kosztów są następujące:
 - a) Ewidencję kosztową prowadzi się w dwóch przekrojach:
 - z podziałem na koszty wg rodzajów (zespół 4-ty kont),
 - z podziałem wg typów działalności (zespół 5-ty kont).
 - b) Przeniesienie kosztów rodzajowych na zespół 5 lub 6-ty dokonywane jest w momencie obciążenia zespołu 4-tego przez konto „490 – Rozliczenie kosztów”.
 - c) Koszty zakupu materiałów obciążają w całości techniczny koszt wytworzenia wyrobów w miesiącu rejestracji.
 - d) Kalkulacja wyrobów dokonywana jest metodą podziałową prostą przy założeniu wydawania materiałów sukcesywnie. Produkcja niezakończona wyceniana jest po koszcie wytworzenia.
- 5) Sprawozdanie Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
- 6) Źródłem stawek amortyzacyjnych dla amortyzacji składników aktywów trwałych jest załącznik do ustawy o podatku dochodowym osób prawnych określający stawki amortyzacji środków trwałych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się 5-cio letni okres zużycia.
- 7) Składniki aktywów trwałych amortyzuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika do ewidencji.
- 8) Roczny plan amortyzacyjny dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sporządzany jest na początku roku obrotowego i następnie uzupełniany każdorazowo po przyjęciu do ewidencji nowego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- 9) Przyjęto następujące uproszczenia w amortyzacji środków trwałych:
 - a) jednorazowego odpisu w ciężar kosztów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nabycia (wytworzenia) mniejszej lub równej kwocie określonej w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych odnoszącej się do jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.
 - b) odpis amortyzacyjny wg zasad określonych w pkt. a dokonywany jest w miesiącu wydania przedmiotu do używania.

- c) nie zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych składników majątkowych, których wartość nabycia (wytworzenia) stanowi kwotę niższą lub równą 100 zł, chyba, że główny księgowy zdecyduje inaczej w stosunku do konkretnego zakupu.

Wartości początkowe składników bilansowych na dzień rozpoczynający rok obrotowy XX wynikają z niżej opisanych wartości wykazanych na koniec poprzedniego roku.

Stan majątku trwałego na dzień 31/12/(XX-1)

lp.	nazwa	data rozpoczęcia użytkowania	data przyjęcia w g roku	stawka amortyzacji	Wartość początkowa	dotychczasowe umorzenie na 01-01	Wartość netto na 01-01
1	samochód ciężarowy	01/06/(XX-2)	01-06-2008	20%	31 800,00	9 540,00	22 260,00
2	zestaw komputerowy	25/10/(XX-1)	02-10-2009	30%	6 200,00	310,00	5 890,00
3	tokarka	12/12/(XX-2)	12-12-2008	10%	4 800,00	480,00	4 320,00
4	linia do galwanizacji	04/02/(XX-4)	04-02-2006	10%	26 400,00	10 120,00	16 280,00
5	program finansowo-księgowy	15/11/(XX-2)	15-11-2008	100%	2 700,00	2 700,00	0,00
6	tokarko-frezarka	08/01/XX	08-01-2010	10%	6 850,00	0,00	6 850,00
razem					78 750,00	23 150,00	55 600,00

Stan materiałów w magazynie na dzień 31/12/(XX-1)

lp	Nazwa	ilość	cena	wartość
1	ramy stalowe	4,00	100,00	400,00
2	kierownica typ QWE23	3,00	60,00	180,00
3	osprzęt PX345	5,00	150,00	750,00
4	koło 48	60,00	55,00	3 300,00
5	siodełko małe 400 GB	65,00	80,00	5 200,00
			razem	9 830,00

Stan wyrobów gotowych w magazynie na dzień 31/12/(XX-1)

lp	Nazwa	ilość	cena ewidencyjna	wartość ewidencyjna	cena wg kosztu wytworzenia	wartość wg kosztu wytworzenia
1	rower górski PTX 1200	12,00	500,00	6 000,00	521,00	6 252,00
			razem	6 000,00		6 252,00

Stan należności od odbiorców na dzień 31/12/(XX-1)

lp	Nazwa, NIP, adres	symbol faktury	data faktury	data płatności	kwota faktury
1	BALTICOS SP. Z O.O. 9581727687 81-181 Gdynia ul. adm. J. Unruga 39	FA 460	16/12/(XX-1)	09/01/XX	1 400,00
2	NORTHSTEEL SP. Z O.O. 5862324654 81-521 Gdynia al. Zwycięstwa 241	FA 430	05/12/(XX-1)	04/01/XX	3 500,00
3	EUROBIT.PL SP. Z O.O. 5932594443 83-110 Tczew ul. Kubusia Puchatka 5	FA 458	14/12/(XX-1)	11/01/XX	700,00
4	MASTERPAINT SP. Z O.O.. 5862369792 81-398 Gdynia ul. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego 10	FA 450	12/12/(XX-1)	11/01/XX	2 100,00
				razem	7 700,00

Stan zobowiązań wobec dostawców na dzień 31/12/(XX-1)

lp	Nazwa, NIP, adres	symbol faktury	data faktury	data płatności	kwota faktury
1	DANZIGE PFLEGE SP. Z O.O. 5833197242 80-744 Gdańsk ul. Królikarnia 18	4321/GD	28/12/(XX-1)	14/01/XX	12 450,00
2	EUROBIT.PL SP. Z O.O. 5932594443 83-110 Tczew ul. Kubusia Puchatka 5	F831	16/12/(XX-1)	12/01/XX	340,00
3	4COILS SP. Z O.O. 5842525036 80-299 Gdańsk ul. Zatokowa 12	13403/WW/A	12/12/(XX-1)	05/01/XX	1 120,00
4	FOUNDRY SERVICE POLSKA SP. Z O.O. 4990646914 80-341 Gdańsk ul. Wypoczynkowa 4	FA 3300087	25/08/(XX-1)	25/10/(XX-1)	4 580,33
				razem	18 490,33

Stan pozostałych zobowiązań krótkoterminowych na dzień 31/12/(XX-1)

lp	Podmiot, tytuł	symbol dokumentu	data powstania	data płatności	kwota zobowiązania
1	I US w Gdańsku, VAT należny za 12/(XX-1)	VAT7/12		25/01/XX	2 594,00
2	I US w Gdańsku, pod. doch. pracowników za 12/(XX-1)	PIT4/12		20/01/XX	1 580,00
3	WBPK SA o/Gdańsk; kredyt 6-miesięczny	U 5067	10/12/(XX-1)	10/06/XX	10 000,00
				razem	14 174,00

Stan kapitałów własnych na dzień 31/12/(XX-1)

Kapitał podstawowy	50 000,00
Wynik finansowy roku XX-1	

Stan środków pieniężnych na dzień 31/12/(XX-1)

Gotówka w kasie	1430.89
Stan konta bankowego	5487.11

CP 37 SP. Z O.O. SP.K.
81-557 Gdynia ul. Wrocławska 41
NIP: 6342856842

Miesiąc sprzedaży:01-XX
Data wystawienia:03-01-XX

numer r-ku bankowego:
PGW Bank SA II o/Toruń 12 1168 7199 0000 0000 1277 0145

FAKTURA nr 125

Nabywca (odbiorca):
IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
NIP: 5891742035

Sposób zapłaty: przelew w terminie do 17-01-XX

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	RAMY ROWEROWE STALOWE		30,00	SZT	105,00	3 150,00	23%	724,50	3 874,50
2	OSPRZĘT ROWEROWY PX345		50,00	SZT	145,00	7 250,00	23%	1 667,50	8 917,50
3	KOŁA ROWEROWE 48"		40,00	SZT	60,00	2 400,00	23%	552,00	2 952,00
4	KIEROWNICE QWE23		50,00	SZT	60,00	3 000,00	23%	690,00	3 690,00
5	SIODŁA MAŁE 400GB		40,00	SZT	70,00	2 800,00	23%	644,00	3 444,00
RAZEM						18 600,00		4 278,00	22 878,00

Wg. stawek:

23%	18 600,00		4 278,00	22 878,00
8%	0,00		0,00	0,00
0%	0,00		0,00	0,00
ZW	0,00		0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 22 878,00

Słownie : dwadzieścia dwa tysiące osiemset siedemdziesiąt osiem złotych zero groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 1

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.
 83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
 NIP: 5891742035
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

BORCZ, 03/01/XX

FAKTURA NR 1

Data sprzedaży: 03/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP: 5891742035
IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NABYWCA: NIP 8411722710
DENAR SP. Z O.O.
84-300 Lębork ul. Mazowiecka 7

SPOSÓB PŁATNOŚCI: PRZELEW DATA PŁATNOŚCI: 17/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKWiU	jm	ilość	cena jednost.	rabat	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	12,00	1250,00	0	15 000,00	23	3450,00	18 450,00
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							15 000,00	23	3450,00	18 450,00

Do zapłaty: 18 450,00

Słownie złotych: osiemnaście tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych zero groszy

Witold Tomalik

.....
 (osoba upoważniona do odbioru faktury)

.....
 (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
 (osoba odbierająca)

.....
 (osoba wydająca)

Dokument 2

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 04/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

PZ/1

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 04/01/XX

NIP dostawcy : 6342856842

Nazwa dostawcy: CP 37 SP. Z O.O. SP.K.

Adres dostawcy: 81-557 Gdynia ul. Wrocławska 41

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość	cena	wartość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	30,00	105,00	3 150,00
2	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	50,00	145,00	7 250,00
3	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	40,00	60,00	2 400,00
4	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	50,00	60,00	3 000,00
5	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	50,00	60,00	3 000,00
					RAZEM	18 800,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 3

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 05/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

KP/1

(dowód wpłaty gotówki)

Data wpłaty : 05/01/XX

Wpłacający : TOMASZ ZAJĄC

Tytuł wpłaty : ZASILENIE KASY - POBRANIE Z BANKOMATU

Symbol dokumentu:

Data dokumentu : 05/01/XX

Kwota wpłaty : 1 200,00

Słownie :

Konto kasy (Wn) : 100

Numer konta Ma : _____

.....
(podpis wystawiającego).....
(podpis przyjmującego)

Dokument 4

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

FAKTURA VAT 22**Sprzedawca:**

STREFA POZYTYWNA SP. Z O.O.
81-727 Sopot
ul. Parkowa 54
NR IDENT. 5851487708

Data sprzedaży :04-01-XX

Data wystawienia:04-01-XX

BANK: PKD O/SOPOT 33 1020 1108 0000 0012 7893 2511

Nabywca:

IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
NIP: 5891742035

Sposób zapłaty: przelew; termin zapłaty: 18-01-XX

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	wykonanie i montaż tablicy reklamowej na budynku siedziby firmy		1,00	szt	1 800,00	1 800,00	23%	414,00	2 214,00
RAZEM						1 800,00		414,00	2 214,00

w tym:

23%	1 800,00		414,00	2 214,00
8%	0,00		0,00	0,00
0%	0,00		0,00	0,00
zw	0,00		0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 2 214,00

Słownie : dwa tysiące dwieście czternaście złotych zero groszy

Andrzej Borusin

Michał Zyskowiak

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 5

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 05/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

RW/1

(rozchód wewnętrzny)

Data rozchodu : 05/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	25,00
2	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	25,00
3	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	30,00
4	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	40,00
5	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	50,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 6

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPk SA o/GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz
ul. Kościerska 39A

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.:0.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 01

Data wyciągu: XX-01-05

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-05	saldo		5 487,11
XX-01-05	zapłata za FA 430 - NORTHSTEEL		3 500,00
XX-01-05	Fa 13403/WW/A - 4COILS	1 120,00	
XX-01-05	pobranie gotówki-bankomat, Sopot Armii Krajowej	1 200,00	
	razem	2 320,00	8 987,11
XX-01-05	saldo		6 667,11

Dokument 7

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

FF7 SP. Z O.O.
81-395 Gdynia ul. Władysława IV 43
NIP: 9581709985

Data wystawienia: 08-01-XX

Data sprzedaży: 08-01-XX

FAKTURA NR 382

NABYWCZA:
IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
NIP: 5891742035

SPRZEDAWCA:
FF7 SP. Z O.O.
81-395 Gdynia ul. Władysława IV 43
NIP: 9581709985

Sposób i termin zapłaty: przelew bankowy do dnia 22-01-XX

Bank i rachunek bankowy: PBW S.A. OTCZEW 36 1154 8900 2435 0000 4400 1100

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	jednostka miary	Cena netto za jednostkę	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	TOKARKA-FREZARKA		1	SZT	6 850,00	6 850,00	23%	1 575,50	8 425,50
RAZEM						6 850,00		1 575,50	8 425,50

wartości według stawek VAT:

6 850,00	23%	1 575,50	8 425,50
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	5%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 8 425,50

Słownie : osiem tysięcy czterysta dwadzieścia pięć złotych pięćdziesiąt groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 8

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 08/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

PZ/2

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 08/01/XX

NIP dostawcy : 5842685567

Nazwa dostawcy: AFINOR

Adres dostawcy: 80-386 Gdańsk ul. Lęborska 3B

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m.	ilość	cena	wartość
1	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	10,00	50,00	500,00
2	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	10,00	70,00	700,00
					RAZEM	1 200,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 9

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 09/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

OT/1

(przyjęcie środka trwałego z zakupu)

Data przyjęcia : 09/01/XX

NIP dostawcy : 9581709985

Nazwa dostawcy : FF7 SP. Z O.O.

Adres dostawcy : 81-395 Gdynia ul. Władysława IV 43

Nr dowodu dostawy: Fa 382

Data dowodu dostawy: 08/01/XX

Kod środka trwałego : TOKARKA

Grupa KRŚT : 477

Nazwa środka trwałego: TOKARKO-FREZARKA TYP 234-AW

Miejsce użytkowania : HALA PRODUKCYJNA

Stawka umorzenia : 10%

wartość zakupu netto :	6 850,00
wartość VAT :	1 575,50
wartość brutto :	8 425,50
wartość początkowa :	6 850,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 10

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPk SA o/GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz
ul. Kościerska 39A

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.:0.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 02

Data wyciągu: XX-01-09

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-09	saldo		6 667,11
XX-01-09	kredyt nr umowy 5789		120 000,00
XX-01-09	nota - prowizja 5789	2 184,00	
XX-01-09	pł atn. FA 4321/GD - DNAZIGE PFLEGE	12 450,00	
XX-01-09	Fa 458 - EUROBIT		700,00
XX-01-09	opł ata za przelewy	16,00	
	razem	14 650,00	127 367,11
XX-01-09	saldo		112 717,11

Dokument 11

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPk SA o/GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz
ul. Kościerska 39A

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 2577 Rachunek w PLN Stopa proc.:10%
Typ rachunku: Kredyt zgodnie z umową 5789 - 12-miesięczny - 12 rat

Nr wyciągu: 01

Data wyciągu: XX-01-09

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-09	saldo	0,00	
XX-01-09	kredyt nr umowy 5789/99	120 000,00	
	razem	120 000,00	
XX-01-09	saldo	120 000,00	

Dokument 12

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

Sprzedawca:

COBALT SP. Z O.O.**83-110 Tczew****ul. Nowy Rynek 2****NIP: 5932573151****Bank: WBKP S.A. O/SOPOT 55 147458922224512311110000**

Data sprzedaży :09-01-XX

Data wystawienia:09-01-XX

FAKTURA NR 12/S

Nabywca:

IBS SP. Z O.O.**83-312 Borcz****ul. Kościarska 39A****NIP: 5891742035**Sposób zapłaty: **GOTÓWKA****ZAPŁACONO**

lp	Nazwa towaru/ usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	segregatory		10,00	szt	23,5	235,00	23%	54,05	289,05
2	długopisy		5,00	szt	1,74	8,70	23%	2,00	10,70
3	papier xero		1,00	szt	42,2	42,20	23%	9,71	51,91
4	zszywacz		1,00	szt	20,5	20,50	23%	4,72	25,22
						306,40		70,47	376,87

Wg. stawek:

23%	306,40		70,47	376,87
-----	--------	--	-------	--------

Kwota do zapłaty: 376,87

Słownie : trzysta siedemdziesiąt sześć złotych osiemdziesiąt siedem groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 13

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

CP 37 SP. Z O.O. SP.K.
81-557 Gdynia ul. Wrocławska 41
NIP: 6342856842

Data wystawienia: 09-01-XX

numer r-ku bankowego:
 PGW Bank SA II o/Toruń 12 1168 7199 0000 0000 1277 0145

FAKTURA KORYGUJĄCA nr 12/125

KOREKTA DO FAKTURY nr 125 z dnia 03-01-XX

Nabywca (odbiorca):
IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
NIP: 5891742035

Sposób zapłaty: przelew w terminie do 17-01-XX

było:

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	RAMY ROWEROWE STALOWE		30,00	SZT	105	3 150,00	23%	724,50	3 874,50
2	OSPRZĘT ROWEROWY PX345		50,00	SZT	145	7 250,00	23%	1 667,50	8 917,50
3	KOŁA ROWEROWE 48"		40,00	SZT	60	2 400,00	23%	552,00	2 952,00
4	KIEROWNICE QW23		50,00	SZT	60	3 000,00	23%	690,00	3 690,00
5	SIODŁA MALE 400GB		40,00	SZT	70	2 800,00	23%	644,00	3 444,00
RAZEM						18 600,00		4 278,00	22 878,00

powinno być:

lp	Nazwa towaru/usługi	SKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	RAMY ROWEROWE STALOWE		30,00	SZT	105	3 150,00	23%	724,50	3 874,50
2	OSPRZĘT ROWEROWY PX345		50,00	SZT	145	7 250,00	23%	1 667,50	8 917,50
3	KOŁA ROWEROWE 48"		40,00	SZT	60	2 400,00	23%	552,00	2 952,00
4	KIEROWNICE QW23		50,00	SZT	60	3 000,00	23%	690,00	3 690,00
5	SIODŁA MALE 400GB		50,00	SZT	60	3 000,00	23%	690,00	3 690,00
RAZEM						18 800,00		4 324,00	23 124,00

Kwota korekty netto: 200,00
 Kwota korekty VAT: 46,00
 Kwota korekty brutto: 246,00

Powód korekty: zmiana ilości i ceny w poz. 5

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 14

Data wpływu:

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 10/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

PW/1

(przychód wewnętrzny)

Data przychodu: 10/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość	cena	wartość
1	008_ROWER	ROWER GÓRSKI PTX 1200	SZT	25,00	500,00	12 500,00
					RAZEM	12 500,00

.....
(podpis wydającego)

.....
(podpis odbierającego)

Dokument 15

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 10/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

PZ/3

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 10/01/XX

NIP dostawcy : 5842685567

Nazwa dostawcy: AFINOR

Adres dostawcy: 80-386 Gdańsk ul. Lęborska 3B

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m.	ilość	cena	wartość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	20,00	99,00	1 980,00
2	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	10,00	73,00	730,00
					RAZEM	2 710,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 16

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

SPRZEDAWCA:
AFINOR SP. Z O.O.
80-386 Gdańsk
ul. Lęborska 3B
numer rachunku bankowego:
ORIS Bank SA II o/GDAŃSK 43 1364 7693 1174 0000 0000 1234

NIP: 5842685567

FAKTURA NR 39/G

Data sprzedaży: 08-01-XX

NABYWCA:
IBS SP. Z O.O.
83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
NIP: 5891742035

Sposób zapłaty: przelew w terminie 14 dni od wystawienia faktury

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	KIEROWNICA QWE23		10	SZT	50,00	500,00	23%	115,00	615,00
2	SIODEŁKO ROWEROWE MAŁE 400GB		10	SZT	70,00	700,00	23%	161,00	861,00
RAZEM						1 200,00		276,00	1 476,00

Wg. stawek:

1 200,00	23%	276,00	1 476,00
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 1 476,00

Słownie : jeden tysiąc czterysta siedemdziesiąt sześć złotych zero groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 17

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.

BORCZ, 11/01/XX

83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NIP: 5891742035

RW/2

(rozchód wewnętrzny)

Data rozchodu : 11/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	25,00
2	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	25,00
3	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	50,00
4	006_SIODEŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	45,00
5	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	20,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 18

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

SPRZEDAWCA:

Data wystawienia:10-01-XX

AFINOR SP. Z O.O.**80-386 Gdańsk****ul. Lęborska 3B****NIP: 5842685567****numer rachunku bankowego:****ORIS Bank SA II o/GDAŃSK 43 1364 7693 1174 0000 0000 1234****FAKTURA NR 41/G**

Data sprzedaży: 10-01-XX

NABYWCA:

IBS SP. Z O.O.**83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A****NIP: 5891742035**

Sposób zapłaty: przelew w terminie 14 dni od wystawienia faktury

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	RAMA DO ROWERU		20	SZT	99,00	1 980,00	23%	455,40	2 435,40
2	SIODEŁKO ROWEROWE		10	SZT	73,00	730,00	23%	167,90	897,90
RAZEM						2 710,00		623,30	3 333,30

Wg. stawek:

2 710,00	23%	623,30	3 333,30
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 3 333,30

Słownie : trzy tysiące trzysta trzydzieści trzy złote trzydzieści groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 19

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

IBS SP. Z O.O.
 83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A
 NIP: 5891742035
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

BORCZ, 12/01/XX

FAKTURA NR 2

Data sprzedaży: 12/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP: 5891742035
 IBS SP. Z O.O.
 83-312 Borcz, ul. Kościerska 39A

NABYWCA: PESEL 71040100669
 JAN KOWALSKI
 87-100 TORUŃ, UL. PODGÓRNA 12/3

SPOSÓB PŁATNOŚCI: GOTÓWKA DATA PŁATNOŚCI: 12/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	5,00	1300,00	0	6 500,00	23	1495,00	7 995,00
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							6 500,00	23	1495,00	7 995,00

Do zapłaty: 7 995,00

Słownie złotych: siedem tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt pięć złotych zero groszy

Witold Tomalik

.....
 (osoba upoważniona do odbioru faktury)

.....
 (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
 (osoba odbierająca)

.....
 (osoba wydająca)

Dokument 20

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

RESTAURACJA STAROPOLSKA T. ZAWISTOWSKI
80-441 GDAŃSK ul. PIASTOWSKA 14/1
NIP: 958-003-29-99

Data wystawienia:13-01-XX

FAKTURA VAT NR 83/G

Data sprzedaży: 13-01-XX

NABYWC A:
PPH Rolmet sp. z o.o.
80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8
NIP: 583-101-21-61

SPRZEDAW CA:
RESTAURACJA STAROPOLSKA T. ZAWISTOWSKI
80-441 GDAŃSK ul. PIASTOWSKA 14/1
NIP: 589-000-01-17

Sposób zapłaty: KARTA KREDYTOWA

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	USŁUGA GASTRONOMICZNA		1	SZT	140,33	140,33	23 %	32,27	172,60
RAZEM						140,33		32,27	172,60

Wg. stawek:

140,33	23 %	32,27	172,60
0,00	8 %	0,00	0,00
0,00	0 %	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 172,60

Słownie : sto siedemdziesiąt dwa złote sześćdziesiąt groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 21

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

W B P K S A o / G D A Ń S K
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.: 0.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 03

Data wyciągu: XX-01-13

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-13	saldo		112 717,11
XX-01-13	FA 460 - Radix		1 400,00
XX-01-13	FA 450 - Cyklista		2 100,00
XX-01-13	otwarcie akredytywy L/C 45/8879 - Domar	60 000,00	
XX-01-13	FA 831 - Bicykl	340,00	
XX-01-13	FA 125/B - Rowex	23 124,00	
XX-01-13	opłata za przelewy	12,00	
	razem	83 476,00	116 217,11
XX-01-13	saldo		32 741,11

Dokument 22

Data wpływu:

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

W B P K S A o / G D A Ń S K
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0002 6687 Rachunek w PLN
Typ rachunku: pomocniczy - akredytywy

Nr wyciągu: 01

Data wyciągu: XX-01-13

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-13	saldo	0,00	0,00
XX-01-13	otwarcie L/C 45/8879 - Domar		60 000,00
	razem	0,00	60 000,00
XX-01-24	saldo		60 000,00

Dokument 23

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4
 WBPk S.A. O/GDAŃSK
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

GDAŃSK, 15/01/XX
 PROGRAM SR

FAKTURA NR 3

Data sprzedaży: 15/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP 583-101-61-21
 PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: NIP 581-000-29-13
 SPRINT
 65-500 STAROGARD GDAŃSKI, ul. ŻAGŁOWA 14A/1

SPOSÓB PŁATNOŚCI: PRZELEW DATA PŁATNOŚCI: 22/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	10,00	1107,00	5	10 516,50	23	2418,80	12 935,30
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							10 516,50	23	2418,80	12 935,30

Do zapłaty: 12 935,30

Słownie złotych: dwanaście tysięcy dziewięćset trzydzieści pięć złotych trzydzieści groszy

Witold Tomalik

.....
 (osoba upoważniona do odbioru faktury)

.....
 (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
 (osoba odbierająca)

.....
 (osoba wydająca)

Dokument 24

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 16/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

P W / 2

(przychód wewnętrzny)

Data przychodu: 16/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość	cena	wartość
1	008_ROWER	ROWER GÓRSKI PTX 1200	SZT	20,00	500,00	10 000,00
					RAZEM	10 000,00

.....
(podpis wydającego)

.....
(podpis odbierającego)

Dokument 25

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4
 WBPk S.A. O/GDAŃSK
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

GDAŃSK, 17/01/XX
 PROGRAM SR

FAKTURA NR 4

Data sprzedaży: 17/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP 583-101-61-21
 PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: PESEL 7007071100558
 JAN NOWAKOWSKI

SPOSÓB PŁATNOŚCI: GOTÓWKA DATA PŁATNOŚCI: 17/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	1,00	1250,00	0	1 250,00	23	287,50	1 537,50
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							1 250,00	23	287,50	1 537,50

Do zapłaty: 1 537,50

Słownie złotych: jeden tysiąc pięćset trzydzieści siedem złotych pięćdziesiąt groszy

Witold Tomalik

.....
 (osoba upoważniona do odbioru faktury)

.....
 (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
 (osoba odbierająca)

.....
 (osoba wydająca)

Dokument 26

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

Sprzedawca (dostawca): SPORT STYL Andrzej Kowalik 85-150 Bydgoszcz ul. 3 Maja 16a/14 NIP: 621-00-314-71 <i>numer r-ku bankowego:</i> PBR SA II FILA BYDGOSZCZ 11 1456 1009 2211 1145 3111 1231	Miesiąc sprzedaży: 01-XX Data wystawienia: 17-01-XX		
FAKTURA NR	34/BDJ		
<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 30%; vertical-align: top;"> Nabywca (odbiorca): PPH Rolmet sp. z o.o. 80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8 </td> <td style="width: 70%; vertical-align: top; text-align: right;"> NIP: 583-101-21-61 </td> </tr> </table>		Nabywca (odbiorca): PPH Rolmet sp. z o.o. 80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8	NIP: 583-101-21-61
Nabywca (odbiorca): PPH Rolmet sp. z o.o. 80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8	NIP: 583-101-21-61		
Sposób zapłaty: przelew w terminie do 17-01-XX			

lp	Nazwa towaru lub usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	RAMA ROWEROWA STALOWA		30	SZT	103,00	3 090,00	23%	710,70	3 800,70
2	KOŁO ROWEROWE 48"		50	SZT	59,00	2 950,00	23%	678,50	3 628,50
3	SIODEŁKO 400GB MAŁE		50	SZT	78,00	3 900,00	23%	897,00	4 797,00
4	KIEROWNICA QWE 23		50	SZT	62,00	3 100,00	23%	713,00	3 813,00
RAZEM						13 040,00		2 999,20	16 039,20

<i>Wg. stawek:</i>			
	13 040,00	23%	2 999,20
	0,00	8%	0,00
	0,00	0%	0,00
	0,00	ZW	0,00

Kwota do zapłaty: 16 039,20

Słownie złotych: szesnaście tysięcy trzydzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy

Wartość netto

Wartość brutto

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 18/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBP K S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

P Z / 4

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 18/01/XX

NIP dostawcy : 621-003-14-71

Nazwa dostawcy: SPORT-STYLE

Adres dostawcy: 68-456 BYDGOSZCZ, ul. 3 MAJA 16A14

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m	ilość	cena	wartość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	30,00	103,00	3 090,00
2	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	50,00	59,00	2 950,00
3	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	50,00	62,00	3 100,00
4	006_SIODEŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	50,00	78,00	3 900,00
RAZEM						13 040,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 28

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPK SA o/GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.:0.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 04

Data wyciągu: XX-01-18

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-18	saldo		32 741,11
XX-01-18	FA 1 - Traper		18 450,00
XX-01-18	Fa 22 - KolorDesk	2 214,00	
XX-01-18	fa 41/G - Agatka SC	3 333,30	
XX-01-18	nota - opłata za przelewy	8,00	
XX-01-18	nota - opłata za kartę płatniczą	37,00	
XX-01-18	prowizja za L/C 45/8879	200,00	
	razem	5 792,30	51 191,11
XX-01-18	saldo		45 398,81

Dokument 29

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 18/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

PZ / 5

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 18/01/XX

NIP dostawcy : 625-431-00-54

Nazwa dostawcy: ROMET S.A.

Adres dostawcy: 20-458 POZNAŃ, ul. WIELKOPOLSKA 23/1

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m	ilość	cena	wartość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	20,00	106,00	2 120,00
2	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	50,00	159,00	7 950,00
3	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	60,00	62,00	3 720,00
4	006_SIODEŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	30,00	75,00	2 250,00
					RAZEM	16 040,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 30

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 18/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

RW/3

(rozchód wewnętrzny)

Data rozchodu : 18/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	25,00
2	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	25,00
3	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	25,00
4	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	50,00
5	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	25,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 31

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O. GDAŃSK, 18/01/XX
 80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4
 WBP K S.A. O/GDAŃSK
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

FAKTURA KORYGUJĄCA NR 1

Data sprzedaży: 26/01/XX Data faktury VAT: 15/01/XX
 Numer faktury korygowanej: 3

SPRZEDAWCA: **NIP 583-101-61-21**
PPH ROLMET SP. Z O.O.
80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: **NIP 581-000-29-13**
SPRINT
65-500 STAROGARD GDAŃSKI, ul. ŻAGŁOWA 14A/1

SPOSÓB PŁATNOŚCI: PRZELEW DATA PŁATNOŚCI: 22/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROW		SZT	10,00	1107,00	5	10 516,50	23	2418,80	12 935,30

KOREKTA (POWINNO BYĆ)

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROW		SZT	9,00	1107,00	5	9 464,85	23	2176,92	11 641,77

Tytuł korekty: zwrot wadliwego towaru

	zmniejszenie	zwiększenie
Kwota netto	1 051,65	0,00
Kwota VAT	241,88	0,00
Kwota brutto	1 293,53	0,00

Słownie złotych: zmniejszenie o jeden tysiąc dwieście dziewięćdziesiąt trzy złote pięćdziesiąt trzy grosze

Jan Nowakowski Witold Tomalik

 (osoba upoważniona do odbioru faktury) (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR PRZYJĘTO NA PODSTAWIE FAKTURY/PZ NR 1

Krzysztof Wiśniewski

 (osoba przyjmująca)

Dokument 32

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WODZIK S.C.
79-400 TCZEW ul. GDAŃSKA 12
NIP: 582-000-29-99

Data wystawienia: 19-01-XX
Data sprzedaży: 19-01-XX

FAKTURA NR 404

NABYWCA:
PPH Rolmet sp. z o.o.
80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8
NIP: 583-101-21-61

SPRZEDAWCA:
WODZIK S.C.
79-400 TCZEW ul. GDAŃSKA 12
NIP: 582-000-29-99

Sposób i termin zapłaty: przelew bankowy do dnia 02-02-XX
Bank i rachunek bankowy: PBW S.A. O/TCZEW 36 1154 8900 2435 0000 4400 1100

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	jednostka miary	Cena netto za jednostkę	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	OSPRZĘT ROWEROWY		1	SZT	120,00	120,00	23%	27,60	147,60
RAZEM						120,00		27,60	147,60

wartości według stawek VAT:			
120,00	23%	27,60	147,60
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	5%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 147,60
Słownie : sto czterdzieści siedem złotych sześćdziesiąt groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 33

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WODZIK S.C.
79-400 TCZEW ul. GDAŃSKA 12
NIP: 582-000-29-99

Data wystawienia: 20-01-XX
Data sprzedaży: 20-01-XX

FAKTURA NR 521

NABYWCZA:
PPH Rolmet sp. z o.o.
80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8
NIP: 583-101-21-61

SPRZEDAWCA:
WODZIK S.C.
79-400 TCZEW ul. GDAŃSKA 12
NIP: 582-000-29-99

Sposób i termin zapłaty: przelew bankowy do dnia 03-02-XX
Bank i rachunek bankowy: PBW S.A. O/TCZEW 36 1154 8900 2435 0000 4400 1100

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	jednostka miary	Cena netto za jednostkę	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	OSPRZĘT ROWEROWY		20	SZT	110,00	2 200,00	23%	506,00	2 706,00
RAZEM						2 200,00		506,00	2 706,00

wartości według stawek VAT:			
2 200,00	23%	506,00	2 706,00
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	5%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 2 706,00
Słownie : dwa tysiące siedemset sześć złotych zero groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 34

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4
 WBPk S.A. O/GDAŃSK
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

GDAŃSK, 20/01/XX

FAKTURA NR 5

Data sprzedaży: 20/01/XX

SPRZEDAWCA: **NIP 583-101-61-21**
PPH ROLMET SP. Z O.O.
80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: **NIP 584-200-10-18**
BALTSPORT S.A.
81-432 GDYNIA, ul. TARGOWA 12

SPOSÓB PŁATNOŚCI: PRZELEW DATA PŁATNOŚCI: 27/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKW iU	jm	ilość	cena jednost.	ra ba t	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	19,00	1350,00	0	25 650,00	23	5899,50	31 549,50
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							25 650,00	23	5899,50	31 549,50

Do zapłaty: 31 549,50

Słownie złotych: trzydzieści jeden tysięcy pięćset czterdzieści dziewięć złotych pięćdziesiąt groszy

Witold Tomalik

.....
(osoba upoważniona do odbioru faktury).....
(osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
(osoba odbierająca).....
(osoba wydająca)

Dokument 35

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 22/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

PW/3

(przychód wewnętrzny)

Data przychodu: 22/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość	cena	wartość
1	008_ROW	ROWER GÓRSKI PTX 1200	SZT	30,00	500,00	15 000,00
					RAZEM	15 000,00

.....
(podpis wydającego)

.....
(podpis odbierającego)

Dokument 36

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

W BPK SA o/GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.:5.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 05

Data wyciągu: XX-01-22

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-22	saldo		43 281,64
XX-01-22	FA 3 - Sprint		12 935,30
XX-01-22	STORNO - KOREKTA PROWIZJI L/C		58,28
XX-01-22	Fa 404 - W odzik	147,60	
	razem	147,60	56 275,21
XX-01-22	saldo		56 127,61

Dokument 37

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....

(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 23/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPŁ S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

FAKTURA NR 6

Data sprzedaży: 23/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP 583-101-61-21

PPH ROLMET SP. Z O.O.

80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: NIP 421-008-08-11

TEMPO WITOLD TOMCZYK

83-988 KARTUZY, ul. KASZUBSKA 18/2

SPOSÓB PŁATNOŚCI: PRZELEW DATA PŁATNOŚCI: 30/01/XX

lp	nazwa towaru/usługi	PKWiU	jm	ilość	cena jednost.	rabat	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROWER		SZT	15,00	1300,00	0	19 500,00	23	4485,00	23 985,00
wg stawek							0,00 ZW		0	0
							0,00	0	0	0
							0,00	5	0	0
							0,00	8	0	0
							19 500,00	23	4485,00	23 985,00

Do zapłaty: 23 985,00

Słownie złotych: dwadzieścia trzy tysiące dziewięćset osiemdziesiąt pięć złotych zero groszy

Witold Tomalik

.....
(osoba upoważniona do odbioru faktury).....
(osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

Krzysztof Wiśniewski

.....
(osoba odbierająca).....
(osoba wydająca)

Dokument 38

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPK SA o/ GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0002 6687 Rachunek w PLN
Typ rachunku: pomocniczy - akredytywy

Nr wyciągu 02

Data wyciągu: XX-01-24

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-24	saldo		60 000,00
XX-01-24	realizacja L/C 45/8879 - Domar	60 000,00	
	razem	60 000,00	60 000,00
XX-01-24	saldo		0,00

Dokument 39

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

FAKTURA VAT

101/01/M

Miejsce wystawienia: Gdynia

Data wystawienia: 22.01.XX

Data sprzedaży: 22.01.XX

Sposób zapłaty: przelew / akredytywa

Termin zapłaty: 24.01.XX

Sprzedawca:

DOMARSA
UL. LWOWSKA 11
81-789 GDYNIA
NIP 586-448-99-88

Nabywca:

PPH Rolmet sp. z o.o.
80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8
NIP 583-101-21-61

pozycja	Nazwa towaru/usługi	Symbol PKWiU	Jm	Ilość	Cena jednostk. netto	Wartość netto	Stawka VAT %	Kwota VAT	Wartość brutto
1	LINIA DO LAKIEROWANIA RAMY ROWERU		szt	1	48 780,49	48 780,49	23	11 219,51	60 000,00

Razem:	48 780,49	X	11 219,51	60 000,00
w tym:	48 780,49	23	11 219,51	60 000,00
	0,00	8	0,00	0,00
	0,00	5	0,00	0,00
	0,00	0	0,00	0,00
	0,00	zw	0,00	0,00

Razem do zapłaty: 60 000,00 zł

Słownie : sześćdziesiąt tysięcy złotych zero groszy

.....
data i podpis odbiorcy faktury.....
podpis wystawcy faktury

Dokument 40

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 24/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPK S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

OT/2

(przyjęcie środka trwałego z zakupu)

Data przyjęcia : 24/01/XX

NIP dostawcy : 586-448-99-88

Nazwa dostawcy : DOMAR S.A.

Adres dostawcy : 81-789 GDYNIA, ul. LWOWSKA 11

Nr dowodu dostawy: Fa 789/01 Data dowodu dostawy: 22/01/XX

Kod środka trwałego : LINIA

Grupa KRŚT : 471

Nazwa środka trwałego: LINIA DO LAKIEROWANIA RAM

Miejsce użytkowania : HALA PRODUKCYJNA

Stawka umorzenia : 10%

wartość zakupu netto :	48 780,49
wartość VAT :	11 219,51
wartość brutto :	60 000,00
wartość początkowa :	48 780,49

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 41

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 24/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

RW / 4

(rozchód wewnętrzny)

Data rozchodu : 24/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m	ilość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	28,00
2	005_KIEROWNICE	KIEROWNICA TYP QWE23	SZT	28,00
3	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	30,00
4	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	50,00
5	006_SIODŁA	SIODEŁKO MAŁE 400 GB	SZT	28,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 42

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4
 WBPk S.A. O/GDAŃSK
 Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

GDAŃSK, 26/01/XX

FAKTURA NR 7

Data sprzedaży: 26/01/XX

SPRZEDAWCA: NIP 583-101-61-21
 PPH ROLMET SP. Z O.O.
 80-611 GDAŃSK, ul. WAWELSKA 28/14

NABYWCA: -
 SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 W REDZIE
 82-400 REDA, ul. PUCKA 2

SPOSÓB PŁATNOŚCI: DAROWIZNA DATA PŁATNOŚCI: -----

lp	nazwa towaru/usługi	PKWiU	jm	ilość	cena jednost.	rabat	wartość z rabatem	vat %	vat kwota	wartość z vat
1	ROWER GÓRSKI PTX 1200 KOD:008_ROW		SZT	9,00	1120,00	0	10 080,00	23	2318,40	12 398,40

wg stawek 0,00 ZW 0 0
 0,00 0 0 0
 0,00 5 0 0
 0,00 8 0 0
 10 080,00 23 2318,40 12 398,40

Do zapłaty: 12 398,40

Słownie złotych: dwanaście tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt osiem złotych czterdzieści groszy

..... Witold Tomalik
 (osoba upoważniona do odbioru faktury) (osoba upoważniona do wystawienia faktury)

TOWAR WYDANO NA PODSTAWIE FAKTURY/WZ NR

..... Krzysztof Wiśniewski
 (osoba odbierająca) (osoba wydająca)

Dokument 43

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

SPRZEDAWCA:

"AGATKA" S.C.**80-501 GDAŃSK****ul. GRUNWALDZKA 132A****NIP: 583-200-00-05****numer rachunku bankowego:****ORIS Bank SA II o/GDAŃSK 43 1364 7693 1174 0000 0000 1234**

Data wystawienia: 27-01-XX

FAKTURA NR 83/G

Data sprzedaży: 27-01-XX

NABYWCA:

PPH Rolmet sp. z o.o.**80-611 Gdańsk ul. Wawelska 8****NIP: 583-101-21-61**

Sposób zapłaty: przelew w terminie 14 dni od wystawienia faktury

lp	Nazwa towaru/usługi	PKWiU	Ilość	JM	Cena jedn. netto	Wartość netto	Stawka VAT	Kwota VAT	Wartość brutto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	KIEROWNICA QW23		10	SZT	50,00	500,00	23%	115,00	615,00
2	SIODEŁKO ROWEROWE 400GB		10	SZT	70,00	700,00	23%	161,00	861,00
RAZEM						1 200,00		276,00	1 476,00

Wg. stawek:

1 200,00	23%	276,00	1 476,00
0,00	8%	0,00	0,00
0,00	0%	0,00	0,00
0,00	ZW	0,00	0,00

Kwota do zapłaty: 1 476,00Słownie : jeden tysiąc czterysta siedemdziesiąt sześć złotych zero groszy

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Dokument 44

Data wpływu:

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 28/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

PZ / 6

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 28/01/XX

NIP dostawcy : 491-003-09-41

Nazwa dostawcy: WODZIK S.C.

Adres dostawcy: 79-400 TCZEWE, ul. GDAŃSKA 1

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m.	ilość	cena	wartość
1	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	20,00	110,00	2 200,00
					RAZEM	2 200,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 45

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 29/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

WZ/PZ/1

(zwrot do dostawcy)

Data zwrotu : 28/01/XX

NIP dostawcy : 491-003-09-41

Nazwa dostawcy: WODZIK S.C.

Adres dostawcy: 79-400 TCZEW, ul. GDAŃSKA 1

Numer PZ : 6

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m	ilość
1	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	2,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis wydającego)

Dokument 46

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 29/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

PZ / 7

(przyjęcie z zewnątrz)

Data przyjęcia: 29/01/XX

NIP dostawcy : 643-001-01-88

Nazwa dostawcy: VADIX SP. Z O.O.

Adres dostawcy: 80-698 GDAŃSK, ul. SZEROKA 124

lp	kod materiału	nazwa materiału	j.m.	ilość	cena	wartość
1	001_RAMY	RAMY STALOWE	SZT	5,00	100,00	500,00
2	003_OSPRZĘT	OSPRZĘT PX345	KOMPLET	5,00	140,00	700,00
3	002_KOŁA	KOŁA 48"	SZT	10,00	60,00	600,00
					RAZEM	1 800,00

.....
(podpis wystawiającego)

.....
(podpis przyjmującego)

Dokument 47

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

PPH ROLMET SP. Z O.O.

GDAŃSK, 30/01/XX

80-611 GDAŃSK ul. WAWELSKA 28/4

WBPk S.A. O/GDAŃSK

Nr rach.: 22 1218 9875 1546 6666 0000 8788

P W / 4

(przychód wewnętrzny)

Data przychodu: 30/01/XX

lp	kod materiału	nazwa materiału	jm	ilość	cena	wartość
1	008_ROWER	ROWER GÓRSKI PTX 1200	SZT	25,00	500,00	12 500,00
					RAZEM	12 500,00

.....
(podpis wydającego)

.....
(podpis odbierającego)

Dokument 48

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

RACHUNEK DO UMOWY ZLECENIA NR 1/1

Data umowy : 31/01/XX

Zleceniobiorca :

Nazwisko i imię : PILSKA MARIA

Imiona rodziców : MIECZYŚLAW, ALINA

Data urodzenia : 12/11/1950

Miejsce urodzenia : DROHOBYCZ

Numer PESEL : 50111200559

Adres : 81-447 GDYNIA, ul. UNRUGA 50/11

Czynności wykonałam zgodnie z umową nr 2/1 (sprzątanie biura)
 Wnoszę o przyjęcie niniejszego rachunku i dokonanie wypłaty wynagrodzenia
 zgodnie z poniższym zestawieniem.

wynagrodzenie brutto	200,00
koszty uzyskania przychodu	
podstawa opodatkowania	
składka ubezp. zdrowotnego	
w tym odliczona z PIT	
zaliczka na podatek dochodowy	
wynagrodzenie netto	
składka ZUS zleceniobiorcy	
kwota do wypłaty	

Nie wnoszę o ubezpieczenia społeczne ponieważ jestem zatrudniona na podstawie umowy o pracę w innym zakładzie pracy i moje wynagrodzenie miesięczne jest wyższe od minimalnego.

.....
 (podpis zleceniobiorcy)

Zatwierdzam do wypłaty kwotę:

Wypłacono:

.....
 (podpis zleceniodawcy)

.....
 (podpis kasjera)

Dokument 49

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
 FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
 MERYTORYCZYM

.....
 (podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

W B P K S A o / G D A Ń S K
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 8788 Rachunek w PLN Stopa proc.: 0.25%
Typ rachunku: bieżący

Nr wyciągu: 06

Data wyciągu: XX-01-31

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-31	saldo		56 127,61
XX-01-31	nota odsetki od kredytu 5789/99	1 800,00	
XX-01-31	nota spłata raty kredytu 5789/99	10 000,00	
XX-01-31	nota uznaniowa - odsetki		158,55
XX-01-31	rozliczenie VISA	172,60	
	razem	11 972,60	56 286,16
XX-01-31	saldo		44 313,56

Dokument 50

Data wpływu:

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

WBPK SA o/ GDAŃSK
ul. Podwale Grodzkie 21
80-333 Gdańsk

PPH Rolmet Sp. z o.o.
80-611 Gdańsk
ul. Wawelska 28/14

Nr rachunku: 1218 9875 1546 6666 0000 2577 Rachunek w PLN Stopa proc.: 10%
Typ rachunku: Kredyt zgodnie z umową 5789 - 12-miesięczny - 12 rat

Nr wyciągu 02

Data wyciągu: XX-01-31

data	wyszczególnienie	Obciążenia	Uznania
XX-01-31	saldo	120 000,00	
XX-01-31	spłata i raty		10 000,00
	razem	120 000,00	10 000,00
XX-01-31	saldo	110 000,00	

Dokument 51

Data wpływu:.....

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM, RACHUNKOWYM I
MERYTORYCZYM

.....
(podpis)

lp.	konto Dt	kwota Dt	Konto Ct	Kwota Ct

P.P.H. ROLMET SP. Z O.O.
GDAŃSK WAWELSKA 28/14

Dane do sporządzenia listy płac za miesiąc styczeń

lp	Nazwisko i imię	wydział	wynagrodzenie brutto (zasadnicze)	absencja		potrącenia	
				choroba	urlop	ubezpieczenie NW	inne
1	Borusin Andrzej	administracja	6 500,00	4		60,00	
2	Tomalik Witold	sprzedaż	5 500,00		10	60,00	400,00 (komornik)
3	Kocurko Anna	administracja	5 200,00			60,00	
4	Zajac Tomasz	produkcja	5 000,00			60,00	600,00 (alimenty)
5	Borny Adam	produkcja	5 000,00	5		60,00	
6	Wiśniewski Krzysztof	magazyn	4 900,00			60,00	

Dane podatkowe za rok

1. Koszty uzyskania przychodu =

2. Kwota wolna od podatku =

3. Składki ubezpieczeń społecznych i innych narzutów na płace (w procentach):

	pracodawca	pracownik	razem
ubezpieczenie emerytalne			
ubezpieczenie rentowe			
ubezpieczenie chorobowe			
ubezpieczenie wypadkowe			
Fundusz Pracy			
Fundusz GŚP			
razem			

4. Składka ubezpieczenia zdrowotnego =

% podstawy wymiaru

w tym potrącalne z zaliczki na podatek dochodowy=

% podstawy wymiaru

Uwaga:

- wszyscy pracownicy złożyli oświadczenie dla celów obliczania zaliczek na podatek dochodowy (PIT2)
- wszyscy pracownicy mieszkają w Gdańsku
- w bieżącym miesiącu było 22 dni roboczych
- w ostatnich sześciu miesiącach każdy z pracowników przepracował po 22 dni robocze uzyskując wynagrodzenie zasadnicze

P.P.H. ROLMET SP. Z O.O. GDAŃSK WAWELSKA 28/14		PK POLECENIE KSIĘGOWANIA	Numer PK	Data	Zaksięgować		
				wystawienia XX-01-31	pod datą XX-01-31		
Lp.	Nr dowodu	Treść	KONTO		Sumy		
			Winien	Ma			
		LISTA PŁAC					
			Razem				

Sporządził	
Sprawdził	
Zatwierdził	

P.P.H. ROLMET SP. Z O.O. GDAŃSK WAWELSKA 28/14		PK POLECENIE KSIĘGOWANIA		Numer PK	Data wystawienia XX-01-31	Zaksięgować pod datą XX-01-31		
Lp.	Nr dowodu	Treść	KONTO		Sumy			
			Winien	Ma				
		MIESIĘCZNY ODPIS AMORTYZACJI						
			Razem					

Sporządził	
Sprawdził	
Zatwierdził	

Gdańsk, 31/01/XX

Informacja ilościowa o produkcji za miesiąc styczeń XX roku

.....
(podpis osoby wystawiającej)

[illegible]

P.P.H. ROLMET SP. Z O.O. GDAŃSK WAWELSKA 28/14		PK POLECENIE KSIĘGOWANIA	Numer PK	Data	Zaksięgować		
				wystawienia XX-01-31	pod datą XX-01-31		
Lp.	Nr dowodu	Treść	KONTO		Sumy		
			Winien	Ma			
		ZALICZKA NA PODATEK DOCHODOWY					
			Razem				

Sporządził	
Sprawdził	
Zatwierdził	