

Esercitazione 01 – 2017

Ripasso programma classe prima, assegni bancari, estratto conto bancario

Nel corso del mese di settembre si effettuano le seguenti operazioni (per semplicità non calcoliamo l'IVA, arrotondamenti al centesimo):

1 – ricevuta fattura n. 26 del 02.09.2017 della ditta Melis Filippo per l'acquisto di 2 quintali lordi di merce a euro 3 il kg netto. La tara è il 5% del peso lordo. La merce è scontata del 10%.

Regolamento con assegno bancario n. 01;

2 – emessa fattura n. 17 del 04.09.2017 sulla ditta Pintus Paolo per la vendita di tutta la merce di cui sopra. Il prezzo di vendita è calcolato tenendo conto di un guadagno del 40% sul costo di acquisto.

Regolamento con bonifico bancario;

3 – in data 06.09.2017, la banca addebita la fattura n. 416 dell'Enel per euro 300;

4 – in data 07.09.2017, la banca accredita lo stipendio del mese di agosto per euro 1.500;

5 – in data 08.09.2017, si salda un debito verso il fornitore Carrus Enrico sorto due mesi prima per l'acquisto di mobili per euro 800 più interessi di dilazione al 2%. Regolamento con assegno bancario n. 02;

6 – l'assegno bancario n. 02 è girato in pieno al signor Frau Diego;

7 – ricevuta fattura n. 55 del 10.09.2017 della ditta Bitti Angelo per l'acquisto di 3 ettolitri (hl) di cannonau a euro 3,5 il litro. Sconto del 10% + 5%. Regolamento con assegno bancario n. 03 non trasferibile;

8 – in data 15.09.2017 effettuato prelevamento di euro 200 a mezzo bancomat;

9 – in data 18.09.2017 ricaricata in home banking la carta di credito prepagata per euro 300.

BANCO DI SARDEGNA

CORRENTISTA ANAS BADDA

C/C N. 12345

ESTRATTO CONTO DAL 01.09.2017 AL 30.09.2017

DATA OPERAZIONE	DESCRIZIONE OPERAZIONE	ENTRATE	USCITE	SALDO
01.09.2017	Saldo iniziale			5.000,00
02.09.2017	Pagata fattura 26 Melis		513,00	4.487,00
04.09.2017	Incassata fatt 17 con bonifico	718,20		5.205,20
06.09.2017	Pag fatt 416 Enel		300,00	4.905,20
07.09.2017	Accredito stipendio	1.500,00		6.405,20
08.09.2017	Pagato fornitore Carrus		802,67	5.602,53
10.09.2017	Pag fatt 55 Bitti		897,75	4.704,78
15.09.2017	Prelevamento bancomat		200,00	4.504,78
18.09.2017	Ricarica carta prepagata		300,00	4.204,78

ESERCITAZIONE N.01/2017

CALCOLI ORDINATI

① FATT. 26 MELIS $2q = 200 \text{ kg}$

$$PN = PL - T = 200 - 5\% \text{ di } 200 = 200 - 10 = 190 \text{ kg}$$

$$\text{COSTO} = 190 \times 3 = 570$$

$$\begin{array}{r} - \text{Sconto } 10\% \quad \frac{57}{513 \text{ €}} \end{array}$$

COSTO SCONTATO

② NOSTRA FATT 17

$$\begin{aligned} R = C + LI &= 513 + 40\% \text{ DEL COSTO} = \\ &= 513 + 205,20 = 718,20 \text{ €} \end{aligned}$$

⑤ $\underline{I} = \frac{800 \times 2 \times 2}{1200} = 2,67 \text{ €}$

$$\begin{aligned} \text{SOMMA DA} \\ \text{RISTITUIRE} &= C + \underline{I} = 800 + 2,67 \\ &= 802,67 \text{ €} \end{aligned}$$

⑦ FATT BITI $3HL = 300L$ $\text{COSTO} = 300 \times 3,5 = 1050$

$$\begin{array}{r} \text{Sconto } 10\% \quad \frac{105}{945} \\ \text{Sconto } 5\% \quad \frac{47,25}{897,75} \\ \text{COSTO} \\ \text{SCONTATO} \end{array}$$

SALDO PRECEDENTE € 5000

VERS. DEL € 5000

TOTALE MIENO € 513

QUESTO ASSEGNO € 4487

SALDO A NUOVO € 01

AB n. 01

DEL 02.09.12

A FAVORE HELIS FIILIPPO

PER PAG FAT 26

DECLINATORIO 02.09.2012 euro 513,00

(luogo) BANCO DI CARDEGNA

A vista pagate per questo Assegno Bancario

euro CREDITO NOVANTA/00

A HELIS FIILIPPO

C/O n. 12345

AB n. 01

DECLINATORIO 08.09.2012 euro 802,67

(luogo) BANCO DI SANDEGNA

A vista pagate per questo Assegno Bancario

euro STOCANTONE/67

A CARLOS GURICO

C/O n. 12345

AB n. 02

SALDO PRECEDENTE € 5602,53

VERS. DEL € 5602,53

TOTALE MIENO € 897,75

QUESTO ASSEGNO € 4704,78

SALDO A NUOVO € 03

AB n. 03

DEL 10-09-12

A FAVORE BITI ANGELIA

PER PAG FAT SS

DECLINATORIO 10-09-2012 euro 897,75

(luogo) BANCO DI SANDEGNA

A vista pagate per questo Assegno Bancario

euro STOCANTONE/67

A BITI ANGELIA

C/O n. 12345

AB n. 03

DECLINATORIO 08.09.2012 euro 802,67

(luogo) BANCO DI SANDEGNA

A vista pagate per questo Assegno Bancario

euro STOCANTONE/67

A CARLOS GURICO

C/O n. 12345

AB n. 02

LA CAUSA
NUOVA TRAFFE
MIGLIE È
SO PAI CLINBA
O IN CINA

LA GIUSTA
È SU
RITMO

SALDO PRECEDENTE € 5602,53

VERS. DEL € 5602,53

TOTALE MIENO € 897,75

QUESTO ASSEGNO € 4704,78

SALDO A NUOVO € 03

AB n. 03

DEL 10-09-12

DECLINATORIO 10-09-2012 euro 897,75

(luogo) BANCO DI SANDEGNA

A vista pagate per questo Assegno Bancario

euro STOCANTONE/67

A BITI ANGELIA

C/O n. 12345

AB n. 03

Aless Badda

(firma dell'emittente)

GIRATE

PER ME PAGARE
IL SIGNOR FRAU
DIEGO

Firma di
GUMCO CARLOS

DECIMO MANDO
08-09-2017



GIRATA
IN
PIENO