

COMPITO DI ECONOMIA AZIENDALE

le scritture elementari – fila 15

L'azienda mercantile Giorgio Cremaschi di Verona, presenta tra gli altri, al 1° marzo i seguenti dati:

- somma disponibile sul c/c presso Banca Unicredit di € 1.000,00
- somma disponibile in contanti € 2.700,00

Nel mese di marzo vengono compiute le seguenti operazioni:

01/03 versati sul c/c € 480 in contanti.

02/03 ricevuta fattura 654 dal Fornitore Vittorio Marcelli relativa all'acquisto di 1500 unità di Merce AO49 al prezzo di € 120,00 l'una; sconto incondizionato del 10%; IVA ad aliquota ordinaria. Il documento è datato 1/3 ed è registrato al n° 93 sul registro degli acquisti.

10/03 vendute 1250 unità di merce AO49 al Cliente Bianchi Carmelo come da fattura 327; prezzo unitario € 320; spese di trasporto non documentate € 50; IVA ordinaria.

14/03 ricevuti a saldo dal cliente Bianchi un accredito sul c/c presso Banca Unicredit.

15/03 saldata fattura n° 654 consegnando € 1.950 in contanti ed un assegno bancario per il residuo.

18/03 ricevuta fattura n° 97 dalla ditta Explorando di Como per 1250 unità di merce AO49 al prezzo di € 125 l'una; il pagamento è previsto a 2 mesi con addebito di interessi al tasso del 9%; IVA ordinaria.

19/03 prelevati € 4.500 dal c/c bancario.

22/03 vendute 1400 unità di merce AO49 alla ditta Ergomat di Faenza come da fattura 328; prezzo unitario € 350; sconto 10+5%; spese di trasporto documentate € 150; IVA ordinaria.

22/03 saldata fattura 97 con addebito sul n/s c/c bancario presso Banca Unicredit.

25/03 ricevuto assegno circolare dalla Ditta Ergomat a saldo della fattura 328.

25/03 versato l'assegno circolare ricevuto dalla ditta Ergomat.

18/05 saldata fattura 97 con addebito in conto

Presentare:

- la scheda del c/c bancario
- la scheda del conto cassa
- il registro delle fatture emesse
- il registro delle fatture ricevute
- il saldo IVA del mese di marzo

COMPITO DI ECONOMIA AZIENDALE

le scritture elementari – fila 16

L'azienda mercantile Giorgio Cremaschi di Verona, presenta tra gli altri, al 1° marzo i seguenti dati:

- somma disponibile sul c/c presso Banca Unicredit di € 12.000,00
- somma disponibile in contanti € 3.200,00
- crediti v/s il cliente Carmelo Bianchi € 2.700,00
- debiti v/s il fornitore Vittorio Marcelli € 4.250,00

Nel mese di marzo vengono compiute le seguenti operazioni:

01/03 versati sul c/c bancario € 480 in contanti.

02/03 ricevuta fattura 654 dal Fornitore Vittorio Marcelli per un totale di € 6.800 di merci.

10/03 emessa fattura 327 sul Cliente Bianchi Carmelo per un totale di € 9.400 di merci.

14/03 ricevuti dal cliente Bianchi un accredito di € 4.900 sul c/c presso Banca Unicredit.

15/03 saldata fattura n° 654 consegnando € 850 in contanti ed ordinando un bonifico bancario presso Banca Unicredit per il residuo.

18/03 ricevuta fattura n° 954 dal Fornitore Vittorio Marcelli per un totale di € 4.500 di merci.

19/03 prelevati € 4.500 dal c/c bancario presso Banca Unicredit.

22/03 emessa fattura 328 sul Cliente Bianchi per un totale di € 8.000 di merci.

25/03 ricevuto a saldo della fattura 328 da cliente Bianchi un bonifico sul n/s c/c bancario presso Banca Unicredit.

31/03 saldato il conto al fornitore Marcelli consegnando € 3.000 in contanti e per il resto ordinando un bonifico bancario presso Banca Unicredit.

Presentare:

- la scheda del conto Banca Unicredit (a sezioni divise)
- la scheda del conto cassa (a sezioni divise)
- la scheda del conto acceso al cliente (a sezioni accostate con saldo)
- la scheda del conto acceso al fornitore (a sezioni accostate con saldo)
- la scheda del conto merci c/acquisti (sinottico)
- la scheda del conto merci c/vendite (sinottico)