



Editura MEDIA SIND  
Str. Donici, nr.2  
Tel./fax: 0235 315008; 0723 359148  
E-mail: *sindmedia@yahoo.com*

## Argument

Motivația elaborării caietului de instruire practică „**DOCUMENTE DE EVIDENȚĂ CONTABILĂ**” este formarea și dezvoltarea omului cu personalitatea economică, exploatarea creativității adolescentului, dezvoltarea abilităților practice, care să-i permită viitorului absolvent o orientare mai largă asupra domeniului în care va dori să lucreze.

Legea Contabilității nr. 82 din 1991 prevede că “orice operațiune patrimonială se consemnează în momentul efectuării ei într-un înscris care stă la baza înregistrării în contabilitate, dobândind astfel calitatea de document justificativ”.

De aceea, o condiție esențială a calității lucrului financiar-contabil este respectarea cu strictețe a legislației economice în vigoare. Astfel, conform **Regulamentului privind aplicarea Legii Contabilității**, viitorii contabili trebuie să asigure întocmirea documentelor justificative pentru toate operațiile care modifică patrimoniul unității, să înregistreze în evidența contabilă operațiunile patrimoniale, să controleze operațiile patrimoniale, să furnizeze, să publice și să păstreze datele privind situația patrimonială.

Caietului de instruire practică „**DOCUMENTE DE EVIDENȚĂ CONTABILĂ**” este util atât pentru elevi, deoarece aceștia dobândesc deprinderile necesare integrării active și concurențiale pe piața muncii, cât și pentru economia națională. Ca viitori întreprinzători sau angajați se pot impune într-o economie de piață caracterizată prin modificări rapide la nivel social și tehnologic.

De asemenea, caietului de instruire practică „**DOCUMENTE DE EVIDENȚĂ CONTABILĂ**” oferă profesorului un instrument de lucru precis, datorită corelării competențelor specifice cu unitățile de conținut.

Autorul

## CUPRINS

<b>1. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU ACTIVE FIXE</b>	<b>4</b>
<b>2. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MATERII PRIME</b>	<b>15</b>
<b>3. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU RIDICATA ( PRIN DEPOZITE)</b>	<b>27</b>
A. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU RIDICATA ( PRIN DEPOZITE) ȘI OPERAȚIUNILE BĂNEȘTI	27
B. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU SALARIILE	38
<b>4. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU AMĂNUNTUL ( PRIN MAGAZINE)</b>	<b>45</b>
A. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU AMĂNUNTUL ( PRIN MAGAZINE) ȘI OPERAȚIUNILE BĂNEȘTI	45
B. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU SALARIILE	62

## 1. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU ACTIVE FIXE

### ***Aplicația nr. 1***

S.C. MECANICA S.R.L cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 4545750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 23/37/2006 achiziționează la data de 08.04.XXXX APARAT ASPIRAT ELEIUL DIN BAIA DE ULEI cu prețul de cumpărare 5.000 lei + TVA, conform facturii fiscale nr. 454545, de la furnizorul S.C. ALFA S.R.L. cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R111750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 20/37/2008. Delegatul firmei cumpărătoare este Daminescu Marian, din Vaslui, CNP 1741212434352, CI seria VS, nr. 463525, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr. VS 02 DDD.

Comisia formată din economistul Dumitru Valeria și inginerii Ionescu Vasile și Pop Ion recepționează mijlocul fix și întocmesc PROCESUL- VERBAL DE RECEPȚIE, pe 08.04.XXX. Nu se constată deficiențe. Mijlocul fix va fi utilizat în SERVICE AUTO. Nr. de inventar este 3421, iar codul de clasificare 345728.

Durata de utilizare a mașinii este de 5 ani.

Întocmiți Factura fiscală, Procesul- verbal de recepție și Fișa mijlocului fix.

### ***Aplicația nr. 2***

S.C. MECANICA S.R.L cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 4545750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 23/37/2006 achiziționează la data de 15.04.XXXX ELEVATOR 3,2 TONE cu prețul de cumpărare 8.000 lei + TVA, conform facturii fiscale nr. 454555 furnizorului S.C. ALFA S.R.L. cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R111750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 20/37/2008. Delegatul firmei cumpărătoare este Daminescu Marian, din Vaslui, CNP 1741212434352, CI seria VS, nr. 463525, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 02 DDD.

Comisia formată din economistul Dumitru Valeria și inginerii Ionescu Vasile și Pop Ion recepționează mijlocul fix și întocmesc PROCESUL- VERBAL DE RECEPȚIE, pe 15.04.XXX. Nu se constată deficiențe. Mijlocul fix va fi utilizat în secția de mecanică. Nr. de inventar este 3422, iar codul de clasificare 345729.

Durata de utilizare a mașinii este de 10 ani.

Întocmiți Factura fiscală, Procesul- verbal de recepție și Fișa mijlocului fix.

### ***Aplicația nr. 3***

S.C. MECANICA S.R.L cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 4545750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 23/37/2006 achiziționează la data de 18.04.XXXX APARAT ECHILIBRAT ROȚI cu prețul de cumpărare 4.200 lei + TVA, conform facturii fiscale nr. 454566 furnizorului S.C. ALFA S.R.L. cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R111750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 20/37/2008. Delegatul firmei cumpărătoare este Daminescu Marian, din Vaslui, CNP 1741212434352, CI seria VS, nr. 463525, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr. VS 02 DDD.

Comisia formată din economistul Dumitru Valeria și inginerii Ionescu Vasile și Pop Ion recepționează mijlocul fix și întocmesc PROCESUL- VERBAL DE RECEPȚIE, pe 18.04.XXX.



## Aplicația nr. 1

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

Unitatea .....

Obiectivul de investiții .....

Obiectivul supus recepției .....

Concluzia .....

## PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE

(Cod 14-2-5)

### I. DATE GENERALE

1. Comisia de recepție convocată la data de .....

și-a desfășurat activitatea în intervalul: .....

### II. CONSTATĂRI

În urma examinării documentației prezentate și a cercetării pe teren a lucrărilor executate s-au constatat:

1. Documentația tehnico-economică a fost prezentată comisiei de recepție cu următoarele excepții:.....

Comisia constată că lista documentației prevăzute mai sus nu împiedică/împiedică efectuarea recepției.

2. Recepția punerii în funcțiune a fost efectuată la data de ....., iar până la recepția obiectivului de la data punerii în funcțiune au trecut ..... luni.

3. Valoarea lucrărilor supuse recepției conform documentelor de decontare este de .....lei.

4. La data recepției, nivelul atins de indicatorii tehnico-economici aprobați se prezintă astfel:

5. Următorii factori au influențat nefavorabil realizarea indicatorilor care n-au atins nivelul aprobat: .....

6. La data recepției se constată următoarele disponibilități de capacități ale utilajelor tehnologice și de spații construite care pot conduce la îmbunătățirea indicatorilor tehnico-economici:.....

7. S-a constatat că sunt/nu sunt luate măsurile pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici în ceea ce privește:

a. asigurarea cu materii prime, materiale, combustibil, energie, apă etc. (se vor arăta cele ce nu sunt asigurate);

b. lucrări conexe, utilități, deserviri etc.;

c. forța de muncă;

d. ....

### III. CONCLUZII

1. Pe baza constatărilor și concluziilor consemnate mai sus, comisia de recepție hotărăște în unanimitate/cu majoritatea de păreri:

**SE ADMITE RECEPȚIA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII ȘI SE ACORDĂ CALIFICATIVUL.....**

2. Comisia de recepție stabilește că, pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici aprobați și pentru o cât mai bună exploatare a capacităților ce se recepționează, mai sunt necesare următoarele măsuri:

3. Prezentul proces-verbal, care conține ..... file și ..... anexe numerotate cu un total de.....file, care fac parte integrantă din cuprinsul acestuia, a fost încheiat azi ..... în trei exemplare originale.

	Numele și prenumele	Funcția	Semnătura
Comisia			



## Aplicația nr. 2

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

Unitatea .....

Obiectivul de investiții .....

Obiectivul supus recepției .....

Concluzia .....

## PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE

(Cod 14-2-5)

### I. DATE GENERALE

1. Comisia de recepție convocată la data de .....

și-a desfășurat activitatea în intervalul: .....

### II. CONSTATĂRI

În urma examinării documentației prezentate și a cercetării pe teren a lucrărilor executate s-au constatat:

1. Documentația tehnico-economică a fost prezentată comisiei de recepție cu următoarele excepții:.....

Comisia constată că lista documentației prevăzute mai sus nu împiedică/împiedică efectuarea recepției.

2. Recepția punerii în funcțiune a fost efectuată la data de ....., iar până la recepția obiectivului de la data punerii în funcțiune au trecut ..... luni.

3. Valoarea lucrărilor supuse recepției conform documentelor de decontare este de .....lei.

4. La data recepției, nivelul atins de indicatorii tehnico-economici aprobați se prezintă astfel:

5. Următorii factori au influențat nefavorabil realizarea indicatorilor care n-au atins nivelul aprobat: .....

6. La data recepției se constată următoarele disponibilități de capacități ale utilajelor tehnologice și de spații construite care pot conduce la îmbunătățirea indicatorilor tehnico-economici:.....

7. S-a constatat că sunt/nu sunt luate măsurile pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici în ceea ce privește:

a. asigurarea cu materii prime, materiale, combustibil, energie, apă etc. (se vor arăta cele ce nu sunt asigurate);

b. lucrări conexe, utilități, servicii etc.;

c. forța de muncă;

d. ....

### III. CONCLUZII

1. Pe baza constatărilor și concluziilor consemnate mai sus, comisia de recepție hotărăște în unanimitate/cu majoritatea de păreri:

**SE ADMITE RECEPȚIA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII ȘI SE ACORDĂ CALIFICATIVUL.....**

2. Comisia de recepție stabilește că, pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici aprobați și pentru o cât mai bună exploatare a capacităților ce se recepționează, mai sunt necesare următoarele măsuri:

3. Prezentul proces-verbal, care conține ..... file și ..... anexe numerotate cu un total de.....file, care fac parte integrantă din cuprinsul acestuia, a fost încheiat azi ..... în trei exemplare originale.

	Numele și prenumele	Funcția	Semnătura
Comisia			



### Aplicația nr. 3

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

#### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....					X
				Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

Unitatea .....

Obiectivul de investiții .....

Obiectivul supus recepției .....

Concluzia .....

## PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE

(Cod 14-2-5)

### I. DATE GENERALE

1. Comisia de recepție convocată la data de .....

și-a desfășurat activitatea în intervalul: .....

### II. CONSTATĂRI

În urma examinării documentației prezentate și a cercetării pe teren a lucrărilor executate s-au constatat:

1. Documentația tehnico-economică a fost prezentată comisiei de recepție cu următoarele excepții:.....

Comisia constată că lista documentației prevăzute mai sus nu împiedică/împiedică efectuarea recepției.

2. Recepția punerii în funcțiune a fost efectuată la data de ....., iar până la recepția obiectivului de la data punerii în funcțiune au trecut ..... luni.

3. Valoarea lucrărilor supuse recepției conform documentelor de decontare este de .....lei.

4. La data recepției, nivelul atins de indicatorii tehnico-economici aprobați se prezintă astfel:

5. Următorii factori au influențat nefavorabil realizarea indicatorilor care n-au atins nivelul aprobat: .....

6. La data recepției se constată următoarele disponibilități de capacități ale utilajelor tehnologice și de spații construite care pot conduce la îmbunătățirea indicatorilor tehnico-economici:.....

7. S-a constatat că sunt/nu sunt luate măsurile pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici în ceea ce privește:

a. asigurarea cu materii prime, materiale, combustibil, energie, apă etc. (se vor arăta cele ce nu sunt asigurate);

b. lucrări conexe, utilități, servicii etc.;

c. forța de muncă;

d. ....

### III. CONCLUZII

1. Pe baza constatărilor și concluziilor consemnate mai sus, comisia de recepție hotărăște în unanimitate/cu majoritatea de păreri:

**SE ADMITE RECEPȚIA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII ȘI SE ACORDĂ CALIFICATIVUL.....**

2. Comisia de recepție stabilește că, pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici aprobați și pentru o cât mai bună exploatare a capacităților ce se recepționează, mai sunt necesare următoarele măsuri:

3. Prezentul proces-verbal, care conține ..... file și ..... anexe numerotate cu un total de.....file, care fac parte integrantă din cuprinsul acestuia, a fost încheiat azi ..... în trei exemplare originale.

	Numele și prenumele	Funcția	Semnătura
Comisia			



## Aplicația nr. 4

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

Unitatea .....

Obiectivul de investiții .....

Obiectivul supus recepției .....

Concluzia .....

## PROCES-VERBAL DE RECEPȚIE

(Cod 14-2-5)

### I. DATE GENERALE

1. Comisia de recepție convocată la data de .....

și-a desfășurat activitatea în intervalul: .....

### II. CONSTATĂRI

În urma examinării documentației prezentate și a cercetării pe teren a lucrărilor executate s-au constatat:

1. Documentația tehnico-economică a fost prezentată comisiei de recepție cu următoarele excepții:.....

Comisia constată că lista documentației prevăzute mai sus nu împiedică/împiedică efectuarea recepției.

2. Recepția punerii în funcțiune a fost efectuată la data de ....., iar până la recepția obiectivului de la data punerii în funcțiune au trecut ..... luni.

3. Valoarea lucrărilor supuse recepției conform documentelor de decontare este de .....lei.

4. La data recepției, nivelul atins de indicatorii tehnico-economici aprobați se prezintă astfel:

5. Următorii factori au influențat nefavorabil realizarea indicatorilor care n-au atins nivelul aprobat: .....

6. La data recepției se constată următoarele disponibilități de capacități ale utilajelor tehnologice și de spații construite care pot conduce la îmbunătățirea indicatorilor tehnico-economici:.....

7. S-a constatat că sunt/nu sunt luate măsurile pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici în ceea ce privește:

a. asigurarea cu materii prime, materiale, combustibil, energie, apă etc. (se vor arăta cele ce nu sunt asigurate);

b. lucrări conexe, utilități, servicii etc.;

c. forța de muncă;

d. ....

### III. CONCLUZII

1. Pe baza constatărilor și concluziilor consemnate mai sus, comisia de recepție hotărăște în unanimitate/cu majoritatea de păreri:

**SE ADMITE RECEPȚIA OBIECTIVULUI DE INVESTIȚII ȘI SE ACORDĂ CALIFICATIVUL.....**

2. Comisia de recepție stabilește că, pentru menținerea nivelului aprobat al indicatorilor tehnico-economici aprobați și pentru o cât mai bună exploatare a capacităților ce se recepționează, mai sunt necesare următoarele măsuri:

3. Prezentul proces-verbal, care conține ..... file și ..... anexe numerotate cu un total de.....file, care fac parte integrantă din cuprinsul acestuia, a fost încheiat azi ..... în trei exemplare originale.

	Numele și prenumele	Funcția	Semnătura
Comisia			





## 2. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MATERII PRIME

### **Aplicația nr. 1**

S.C. „Spicul” S.R.L. cu sediul în Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 123670, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J51/37/2008 se aprovizionează cu următoarele materii prime:

- făină albă tip 650 „Băneasa” 1.000 kg. x 1,50 lei /kg. + TVA
- făină albă tip 000 „TITAN” 4.500 kg. x 1,75 lei /kg. + TVA
- făină albă superioară „Băneasa” 6.000 kg. x 1,80 lei /kg. + TVA
- făină albă superioară tip 000 „Arpis” 2.055 kg. x 1,50 lei /kg. + TVA

Furnizorul este S.C. “ADA” S.R.L cu sediul în Bârlad, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 251150, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J60/37/2009, iar livrarea s-a făcut conform facturii nr. 10353 din 10 martie XXXX. Delegatul firmei cumpărătoare este Damian Maria, din Vaslui, CNP 2741113434555, CI seria VS, nr. 463535, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 03 DOX. Se face recepția bunurilor achiziționate de către o comisie formată din Maria Damian, Ionela Prodan, Vasilica Marinescu și Maria Popescu. Gestionarul firmei este Marian Vasilovici. Se întocmește Nota de recepție nr.45 din 10 martie XXXX. Nu s-au constatat diferențe.

În data de 12 martie XXXX se dau în consum pentru secția de panificație, conform Bonului de consum nr. 70, următoarele materii prime:

- făină albă tip 650 „Băneasa” 500 kg.
- făină albă tip 000 „TITAN” 450 kg.
- făină albă superioară „Băneasa” 600 kg.
- făină albă superioară tip 000 „Arpis” 152 kg.

Întocmiți Factura fiscală, Nota de recepție și Bon de consum.

### **Aplicația nr. 2**

S.C. „Spicul” S.R.L. se aprovizionează cu următoarele materii prime:

- făină albă tip 650 „Băneasa” 100 kg. x 1,50 lei /kg. + TVA
- făină albă tip 000 „TITAN” 400 kg. x 1,75 lei /kg. + TVA
- făină albă superioară „Băneasa” 6.880 kg. x 1,80 lei /kg. + TVA
- făină albă superioară tip 000 „Arpis” 300 kg. x 1,50 lei /kg. + TVA

Furnizorul S.C. “ADA” S.R.L a făcut livrarea conform facturii nr. 10388 din 14 martie XXXX. Delegatul firmei cumpărătoare este Damian Maria, din Vaslui, CNP 2741113434555, CI seria VS, nr. 463535, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 03 DOX. Se face recepția bunurilor achiziționate de către o comisie formată din Maria Damian, Ionela Prodan, Vasilica Marinescu și Maria Popescu. Gestionarul firmei este Marian Vasilovici. Se întocmește Nota de recepție nr.46 din 14 martie XXXX. Nu s-au constatat diferențe.

În data de 15 martie XXXX se dau în consum pentru secția de panificație, conform Bonului de consum nr. 71, următoarele materii prime:

- făină albă tip 650 „Băneasa” 450 kg.
- făină albă tip 000 „TITAN” 300 kg.
- făină albă superioară „Băneasa” 6.000 kg.
- făină albă superioară tip 000 „Arpis” 252 kg.

Întocmiți Factura fiscală, Nota de recepție și Bon de consum.

### **Aplicația nr. 3**

Întocmiți Fișa de magazie pentru achizițiile și consumul aferente aplicațiilor 1 și 2.





## Aplicația nr. 2

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Județul

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....  
 Data ( ziua , luna , anul).....  
 Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

UNITATEA .....							Buc lansate	BON DE CONSUM		
PRODUS /LUCRARE( COMANDA ).....										
REPER.....NR.....										
DENUMIREA PIESEI .....NORMA.....										
Nr doc	Data eliberării			Cod predător	Cod primitor	Nr. comandă	Cont debitor			
	Ziua	Luna	Anul					Cod produs		
DENUMIREA MATERIALULUI				Cont creditor	Cantitatea necesară	Cod	U.M.	Cantitatea eliberată	Prețul unitar	Valoarea
Data si semnatura				Șef compartiment			Gestionar	Primitor		









**3. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN  
COMERȚUL CU RIDICATA ( PRIN DEPOZITE)  
A. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU  
RIDICATA ( PRIN DEPOZITE) ȘI OPERAȚIUNILE BĂNEȘTI**

***Aplicația nr. 1***

S.C. Universal S.R.L., care are ca obiect de activitate comerțul cu ridicata al îmbrăcăminteii pentru copii, cu sediul în Municipiul Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 124545, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 59/37/2005, cont nr. 25111134441 deschis la B.R.D. Sucursala Vaslui, achiziționează mărfuri de la S.C. MULTICOM S.A. cu sediul în Bacău, cod unic de înregistrare R 444444, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 50/47/2006 cont nr. 2511724598 deschis la B.R.D. – Bacău, conform facturii fiscale nr. 18/ 3.05.XXXX :

<b>Denumire marfă</b>	<b>U/M</b>	<b>Cant. livrată</b>	<b>Preț unitar</b>
Pantaloni	Buc	100	40,00
Bluze	Buc	50	40,10
Maieuri	Buc	40	3,00
Babețele	Buc	200	1,50
Costum copii fete	Buc	100	32,25
Costum copii băieți	Buc	85	36,48
TVA			

Delegatul firmei cumpărătoare este Ionescu Ion, din Vaslui, CNP 1651113434555, CI seria VS, nr. 463535, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 03 DOX.

Se face recepția mărfurilor, conform Notei de recepție nr. 22/3.05.XXXX, adaosul comercial practicat fiind 15%. Comisia de recepție este formată din Maria Marinescu, Ionela Prodan, Vasilica Marin și Maria Pop. Gestionarul firmei este Mariana Vasilescu. Nu s-au constatat diferențe.

Se achită factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 36 din 3.05. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală, Nota de recepție și Ordin de plată.

***Aplicația nr. 2***

S.C. UNIVERSAL S.A. vinde S.C. UNGUREANU S.N.C. din Bârlad, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 1333750, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 10/37/1999, cont nr. 25111454010101 deschis la B.R.D., Sucursala Bârlad, conform Facturii fiscale nr. 45 din 4.05.XXXX, următoarele mărfuri :

<b>Denumire marfă</b>	<b>U/M</b>	<b>Cant. livrată</b>
<b>Pantaloni</b>	<b>Buc</b>	<b>40</b>
<b>Bluze</b>	<b>Buc</b>	<b>30</b>
<b>Maieuri</b>	<b>Buc</b>	<b>20</b>
<b>Babețele</b>	<b>Buc</b>	<b>100</b>
<b>Costum copii fete</b>	<b>Buc</b>	<b>80</b>
<b>Costum copii băieți</b>	<b>Buc</b>	<b>35</b>
TVA		

Delegatul firmei S.C. UNGUREANU S.N.C. este ION ION, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 121212, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 145 din 04.05 XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Ordinul de plată.

### **Aplicația nr. 3**

S.C. UNIVERSAL S.A. vinde S.C. Florescu S.R.L. din Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 144565, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 56/37/2002, cont nr. 251188552123 deschis la B.R.D., Sucursala Vaslui, conform Facturii fiscale nr. 46 din 5.05.XXXX, următoarele mărfuri :

<b>Marfă</b>	<b>U/M</b>	<b>Cant. livrată</b>
<b>Pantaloni</b>	<b>Buc</b>	<b>5</b>
<b>Bluze</b>	<b>Buc</b>	<b>5</b>
<b>Maieuri</b>	<b>Buc</b>	<b>4</b>
<b>Costum copii fete</b>	<b>Buc</b>	<b>5</b>
<b>Costum copii băieți</b>	<b>Buc</b>	<b>5</b>
<b>TVA</b>		

Delegatul firmei cumpărătoare este Vasilescu Ionel, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 457891, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 222 din 5.05.XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Ordinul de plată.

### **Aplicația nr. 4**

S.C.UNIVERSAL S.A. vinde S.C. Florescu S.R.L. din Vaslui conform Facturii fiscale nr. 47 din 14.05.XXXX, următoarele mărfuri :

<b>Specificație</b>	<b>U/M</b>	<b>Cant. livrată</b>
<b>Pantaloni</b>	<b>Buc</b>	<b>4</b>
<b>Bluze</b>	<b>Buc</b>	<b>5</b>
<b>Maieuri</b>	<b>Buc</b>	<b>4</b>
<b>Babețele</b>	<b>Buc</b>	<b>1</b>
<b>Costum copii fete</b>	<b>Buc</b>	<b>2</b>
<b>Costum copii băieți</b>	<b>Buc</b>	<b>6</b>
<b>TVA</b>		

Delegatul firmei cumpărătoare este Vasilescu Ionel, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 457891, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform chitanței nr. 22 din 14.05. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Chitanța.

### **Aplicația nr. 5**

S.C UNIVERSAL S.A. are la începutul zilei de 14.05.XXXX un sold inițial în casierie de 10.000 lei. În cursul zilei au loc următoarele operațiuni:

1. se încasează Factura fiscală nr. 47, conform Chitanței nr.22;
2. se depune la bancă suma de 10.000 lei, conform Foii de vărsământ.

Întocmiți Registrul de casă, Foaia de vărsământ și Monetarul.

### **Aplicația nr. 6**

S.C UNIVERSAL S.A. are la începutul zilei de 01.05.XXXX un sold inițial în contul bancar de 922.000 lei.

Întocmiți Extrasul de cont, știind că pentru fiecare se oprește un comision bancar de 3,55 lei.

## Aplicația nr. 1

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate  Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

S.C. \_\_\_\_\_  
 LOCALITATEA \_\_\_\_\_

NOTĂ DE RECEPȚIE NR. \_\_\_\_\_ DATA \_\_\_\_\_  
 FURNIZOR \_\_\_\_\_  
 Nr. și data facturii sau avizului de expediție \_\_\_\_\_  
 Numele și prenumele delegatului \_\_\_\_\_  
 B.I. seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_ eliberat de Poliția \_\_\_\_\_

DENUMIREA MĂRFII SAU AMBALAJELOR	UM	CANTITATE		PREȚ FURNI- ZOR	VALOARE FURNIZOR col 3x4	TVA ÎNCASAT FURNI- ZOR	TOTAL VALOA RE FAC TURĂ COL 5+6	PREȚ CU ADAOS PRACTI- CAT	VALOARE LA PREȚ CU ADAOS COL 3*8	PREȚ CU ADAOS ȘI TVA	VALOAR E LA PREȚ CU AMĂNUN TUL 3*10
		DUPA FACTURA	LA RE CEPTIE								
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
DE REPORTAT (TOTAL)											
NUMELE ȘI PRENIMELE RECEPTIONERILOR					SEMNĂTURA		Valoare marfă furnizor (col 5) _____ Valoare ambalaj furnizor _____ - _____ Valoare adaos comercial (col 9-5) _____ Valoare TVA neexigibilă (col 11-9) _____ TOTAL VALOARE CU AMĂNUNTUL _____				
_____					_____						
_____					_____						
_____					_____						

<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		PLATITI		LEI
PLATITOR				PRIMIREA , ACCEPTAREA	
Cod de identificare fiscala			Adresa	.....	
Cod IBAN platitor				.....	
De la				.....	
<b>BENEFICIAR</b>				SEMNATURA	
Cod de identificare fiscala			Codul BIC		
Adresa				Tipul transferului	
Cod IBAN beneficiar				<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent
La				Data emiterii	
Nr de evidenta a platii				Semnatura si stampila	
Reprezentand				platitorului	
				EXP	

### Aplicatia nr. 2

Furnizor .....	Serie nr
(denumire si forma juridica)	Cumparator
Nr de inmatriculare in .....	(denumire si forma juridica)
Registrul Comertului / anul.....	Nr de inmatriculare in
Nr de inregistrare fiscala.....	Registrul Comertului/ anul
Sediul ( localitatea , str, nr).....	Nr de inregistrare fiscala
.....	Sediul ( localitatea, str , nr).....
Judetul .....	.....
Contul.....	Judetul .....
Banca.....	Contul .....
Capital social.....	Banca
TVA.....	

### FACTURA FISCALĂ

	Nr facturii .....					
	Data ( ziua , luna , anul).....					
	Nr avizului de însoțire a mărfii .....					
Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria...Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	



<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		PLATTTT		LEI
PLATTOR			PRIMIREA , ACCEPTAREA		
Cod de identificare fiscala			Adresa		
Cod IBAN platitor					
De la					
BENEFICIAR			SEMNATURA		L.S.
Cod de identificare fiscala			Codul BIC		
Adresa			Tipul tranșerului		
Cod IBAN beneficiar			<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent	
La			Data emiterii		
Nr de evidenta a platii			Semnatura si stampila		L.S.
Reprezentand			platitorului		
				EXP	

### Aplicația nr. 4

Furnizor .....	Serie nr
(denumire si forma juridica )	Cumparator
Nr de inmatriculare in .....	(denumire si forma juridica)
Registrul Comertului / anul.....	Nr de inmatriculare in
Nr de inregistrare fiscala.....	Registrul Comertului/ anul
Sediul ( localitatea , str, nr).....	Nr de inregistrare fiscala
.....	Sediul ( localitatea, str , nr).....
Judetul .....	.....
Contul.....	Judetul .....
Banca.....	Contul .....
Capital social.....	Banca
TVA.....	

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....						
Data ( ziua , luna , anul).....						
Nr avizului de însoțire a mărfii .....						
Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat .....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	
Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....						

Unitatea.....  
 Codul fiscal .....  
 Nr de inmatriculare de la Registrul  
 Comertului /anul.....  
 Sediul ( localitate, str, nr).....  
 .....  
 Judetul.....

CHITANTA nr.....  
 Data.....

Am primit de la .....  
 Adresa .....  
 Suma de .....adica.....  
 .....  
 Reprezentand .....  
 .....

Casier,

**Aplicația nr.6**

<b>Unitatea</b>			
<b>CUI:</b>			
<b>Sediul:</b>			
		<b>MONETAR</b>	
		<b>NR.</b>	
		<b>DATA:</b>	
<b>Nr.buc</b>	<b>Moneda</b>	<b>Total</b>	
	500		LEI
	200		LEI
	100		LEI
	50		LEI
	10		LEI
	5		LEI
	1		LEI
	50		BANI
	10		BANI
	5		BANI
	1		BANI
	<b>TOTAL</b>		
	<b>LEI</b>		
<b>CASIER PRIMITOR:</b>			
Semnatura:			





BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

## B. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU SALARIILE

### Aplicația nr.1

S.C UNIVERSALS.A. are 5 salariați, și anume:

- Marian Dan- administrator, cu un salariu de 9000 lei și spor de conducere de 25%;
- Ionel Prodan-contabil, cu un salariu de 3600 lei;
- Vasilică Marin- gestionar, cu un salariu de 3800lei;
- Mariana Pop - gestionar, cu un salariu de 3820 lei;
- Marian Ion- gestionar, cu un salariu de 3733 lei.

Contabilul, Ionela Prodan, întocmește pe 15 mai XXXX Lista de avans chenzinal pe luna mai, reprezentând 40% din salariul de încadrare. Pe 16 aprilie XXXX se plătesc avansurile conform Ordinului de plată nr. 37.

### Aplicația nr. 2

Pe 30 mai XXXX contabilul întocmește Statul de plată pe luna mai și se plătesc salariile, conform Ordinului de plată nr. 38.

### Aplicația nr. 3

Întocmiți extrasele de cont aferente operațiilor economico-financiare de la aplicațiilor precedente. Comisionul bancar este același. Dobânda încasată de bancă pe 30 ale lunii este de 7,39 lei.



ORDIN DE PLATA	Nr		PLATITI		LEI
PLATTOR				PRIMIREA , ACCEPTAREA	
Cod de identificare fiscala			Adresa	.....	
				.....	
Cod IBAN platitor					
De la					
BENEFICIAR				SEMNATURA	
Cod de identificare fiscala			Codul BIC		L.S.
Adresa				Tipul transferului	
Cod IBAN beneficiar				<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent
La				Data emiterii	
Nr de evidenta a platii				Semnatura si stampila platitorului	L.S.
Reprezentand					
					EXP

BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,



ORDIN DE PLATA	Nr		PLATITI		LEI
PLATTOR					
Cod de identificare fiscala			Adresa		
Cod IBAN platitor					
De la					
BENEFICIAR				SEMNATURA	
Cod de identificare fiscala			Codul BIC		L.S.
Adresa			Tipul transferului		
Cod IBAN beneficiar			<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent	
La			Data emiterii		
Nr de evidenta a platii			Semnatura si stampila		L.S.
Reprezentand			platitorului		
				EXP	

BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,





## **4. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU AMĂNUNTUL ( PRIN MAGAZINE)**

### **A. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU MĂRFURILE ÎN COMERȚUL CU AMĂNUNTUL ( PRIN MAGAZINE) ȘI OPERAȚIUNILE BĂNEȘTI**

#### ***Aplicația nr. 1***

S.C. Românașul S.A., care are ca obiect de activitate comerțul cu amănuntul al mărfurilor alimentare, cu sediul în Municipiul Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 121175, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 51/1372/2000, cont nr. 251111132171 deschis la B.R.D. Sucursala Vaslui achiziționează mărfuri de la S.C. FLORA S.A. cu sediul în București, cod unic de înregistrare R 771825, cont nr. 2511725618 deschis la B.R.D. – Victoriei, conform facturii fiscale nr. 1877/ 3.04.XXXX :

- Ciocolata cu lapte 200 buc x 0,25 lei/ buc
- Biscuiți cu cremă 50 pac x 0,46 lei/ pachet
- Napolitane 40 buc x 0,69 lei/buc.
- Făină albă “Băneasa” 1.000 kg. x 1,55 lei /kg.
- Făină mălai “Extra” 500 kg. x 1,50 lei /kg.
- Cafea Elite roșie (100 g.) 250 buc.x 3.50 lei/buc.
- Cafea Elite verde (100 g.) 201 buc.x 4.20 lei/buc.
- TVA

Delegatul firmei cumpărătoare este Damian Maria, din Vaslui, CNP 2741113434555, CI seria VS, nr. 463535, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 03 DOX.

Se face recepția mărfurilor, conform Notei de recepție nr. 45/3.04.XXXX, adaosul comercial practicat fiind 35%. Comisia de recepție este formată din Maria Damian, Ionela Prodan, Vasilica Marinescu și Maria Popescu. Gestionarul firmei este Marian Vasilovici. Nu s-au constatat diferențe.

Se achită factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 35 din 3.04. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală, Nota de recepție și Ordin de plată.

#### ***Aplicația nr. 2***

S.C. Românașul S.A.vinde S.C. BĂNĂȚEANU S.N.C. din Bârlad, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 144475, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 51/37/2000, cont nr. 251114542122 deschis la B.R.D., Sucursala Bârlad, conform Facturii fiscale nr. 45 din 4.04.XXXX, următoarele mărfuri :

- făină albă “Băneasa” 500 kg.
- făină mălai “Extra” 400 kg.
- TVA
- reducere comercială (remiză) 3%.

Delegatul firmei S.C. BĂNĂȚEANU S.N.C. este ION ION, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 121212, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 145 din 04.04. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Ordinul de plată.

### **Aplicația nr. 3**

S.C. Românasul S.A.vinde S.C. Florescu S.R.L. din Vaslui, jud. Vaslui, având codul unic de înregistrare R 1445650, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J 56/37/2002, cont nr. 251188552123 deschis la B.R.D., Sucursala Vaslui, conform Facturii fiscale nr. 46 din 5.04.XXXX, următoarele mărfuri :

- Ciocolata cu lapte 100 buc
- Biscuiți cu cremă 30 pac
- Napolitane 30 buc
- TVA

Delegatul firmei cumpărătoare este Vasilescu Ionel, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 457891, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 222 din 5.04.XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Ordinul de plată.

### **Aplicația nr. 4**

S.C. Românasul S.A., achiziționează mărfuri de la S.C. FLORA S.A. conform facturii fiscale nr. 1889/ 13.04.XXXX :

- Ciocolata cu lapte 1.200 buc x 0,25 lei/ buc
- Biscuiți cu cremă 850 pac x 0,46 lei/ pachet
- Napolitane 640 buc x 0,69 lei/buc.
- Făină albă "Băneasa" 6.000 kg. x 1,55 lei /kg.
- Făină mălai "Extra" 4.500 kg. x 1,50 lei /kg.
- Cafea Elite roșie (100 g.)1.250 buc.x 3.50 lei/buc.
- Cafea Elite verde (100 g.) 801 buc.x 4.20 lei/buc.
- TVA

Delegatul firmei cumpărătoare este Damian Maria, din Vaslui, CNP 2741113434555, CI seria VS, nr. 463535, eliberat de Poliția Vaslui, mijlocul de transport utilizat având nr.VS 03 DOX.

Se face recepția mărfurilor, conform Notei de recepție nr. 46/3.04.XXXX, adaosul comercial practicat fiind 35%. Comisia de recepție este formată din Maria Damian, Ionela Prodan, Vasilica Marinescu și Maria Popescu. Gestionarul firmei este Marian Vasilovici. Nu s-au constatat diferențe.

Se achită factura de marfă conform Ordinului de plată nr. 36 din 13. 04. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală, Nota de recepție și Ordin de plată.

### **Aplicația nr. 5**

S.C. Românasul S.A.vinde S.C. Florescu S.R.L. din Vaslui conform Facturii fiscale nr. 47 din 14.04.XXXX, următoarele mărfuri :

- Ciocolata cu lapte 800 buc
- Biscuiți cu cremă 750 pac
- Napolitane 640 buc
- Făină albă "Băneasa" 4.000 kg.
- Făină mălai "Extra" 1.500 kg.
- Cafea Elite roșie (100 g.) 850 buc.
- Cafea Elite verde (100 g.) 601 buc.
- TVA

Delegatul firmei cumpărătoare este Vasilescu Ionel, care se legitimează cu B.I. / C.I. seria VS nr. 457891, emis de Poliția Vaslui.

Se încasează factura de marfă conform chitanței nr. 22 din 14.04. XXXX.

Întocmiți Factura fiscală și Chitanța.

### ***Aplicația nr. 6***

S.C Românașul S.A. are la începutul zilei de 14.04.XXXX un sold inițial în casierie de 20.000 lei.

În cursul zilei au loc următoarele operațiuni:

1. se acordă un avans de trezorerie pentru deplasare merceologului Dan Ionescu (se legitimează cu CI seria VS,nr. 454521) în valoare de 10.000 lei, conform Dispoziției de plată nr.16 și Ordinului de deplasare nr.16;
2. se încasează Factura fiscală nr. 47, conform Chitanței nr.22;
3. se depune la bancă suma de 10.000 lei, conform Fcii de vărsământ.

Întocmiți Registrul de casă, Dispoziția de plată, Ordinul de deplasare, Foaia de vărsământ și Monetarul.

### ***Aplicația nr. 7***

S.C Românașul S.A. are la începutul zilei de 01.04.XXXX un sold inițial în contul bancar de 1.120.000 lei.

Întocmiți Extrasul de cont, știind că pentru fiecare se oprește un comision bancar de 3,55 lei.

## Aplicația nr. 1

Furnizor .....  
 (denumire și forma juridică )  
 Nr de înmatriculare în .....  
 Registrul Comerțului / anul.....  
 Nr de înregistrare fiscală.....  
 Sediul ( localitatea , str, nr).....  
 .....  
 Județul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire și forma juridică)  
 Nr de înmatriculare în  
 Registrul Comerțului/ anul  
 Nr de înregistrare fiscală  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Județul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate  Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expediția s-a efectuat în prezența noastră la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

S.C. \_\_\_\_\_  
 LOCALITATEA \_\_\_\_\_

NOTĂ DE RECEPȚIE NR. \_\_\_\_\_ DATA \_\_\_\_\_  
 FURNIZOR \_\_\_\_\_  
 Nr. și data facturii sau avizului de expediție \_\_\_\_\_  
 Numele și prenumele delegatului \_\_\_\_\_  
 B.I. seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_ eliberat de Poliția \_\_\_\_\_

DENUMIREA MĂRFII SAU AMBALAJELOR	UM	CANTITATE		PRET FURNIZOR	VALOARE FURNIZOR col 3x4	TVA ÎNCASAT FURNIZOR	TOTAL VALOARE FACTURĂ COL 5+6	PRET CU ADAOS PRACTICAT	VALOARE LA PRET CU ADAOS COL 3*8	PREȚ CU ADAOS ȘI TVA	VALOAREA LA PREȚ CU AMĂNUNTUL 3*10
		DUPA FACTURA	LA RECEPȚIE								
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
DE REPORTAT (TOTAL)											
NUMELE ȘI PRENIMELE RECEPTIONERILOR					SEMNĂTURA		Valoare marfă furnizor (col 5) _____ Valoare ambalaj furnizor _____ - _____ Valoare adaos comercial (col 9-5) _____ Valoare TVA neexigibilă (col 11-9) _____ TOTAL VALOARE CU AMĂNUNTUL _____				
_____					_____						
_____					_____						
_____					_____						

<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		PLATITI		LEI
PLATITOR					
Cod de identificare fiscala		Adresa	PRIMIREA , ACCEPTAREA		
Cod IBAN platitor		SEMNATURA			
De la					L.S.
BENEFICIAR					
Cod de identificare fiscala		Codul BIC			L.S.
Adresa		Tipul transferului			
Cod IBAN beneficiar			<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent	
La		Data emiterii			
Nr de evidenta a platii		Semnatura si stampila platitorului			
Reprezentand				EXP	

### Aplicația nr. 2

Furnizor .....	Serie nr
(denumire si forma juridica)	Cumparator
Nr de inmatriculare in .....	(denumire si forma juridica)
Registrul Comertului / anul.....	Nr de inmatriculare in
Nr de inregistrare fiscala.....	Registrul Comertului/ anul
Sediul ( localitatea , str , nr).....	Nr de inregistrare fiscala
.....	Sediul ( localitatea, str , nr).....
Judetul .....	.....
Contul.....	Judetul .....
Banca.....	Contul .....
Capital social.....	Banca
TVA.....	

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria...Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		PLATITI		LEI
PLATTOR				PRIMIREA , ACCEPTAREA	
Cod de identificare fiscala			Adresa	.....	
Cod IBAN platitor				.....	
De la				.....	
<b>BENEFICIAR</b>				SEMNATURA	
Cod de identificare fiscala			Codul BIC	L. S.	
Adresa				Tipul transferului	
Cod IBAN beneficiar				<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent
La				Data emiterii	
Nr de evidenta a platii				Semnatura si stampila	
Reprezentand				platorului	
				EXP	

### Aplicația nr. 3

Furnizor .....	Serie nr
(denumire si forma juridica )	Cumparator
Nr de inmatriculare in .....	(denumire si forma juridica)
Registrul Comertului / anul.....	Nr de inmatriculare in
Nr de inregistrare fiscala.....	Registrul Comertului/ anul
Sediul ( localitatea , str, nr).....	Nr de inregistrare fiscala
.....	Sediul ( localitatea, str , nr).....
Judetul .....	.....
Contul.....	Judetul .....
Banca.....	Contul .....
TVA.....	Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria...Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		<b>PLATITI</b>		<b>LEI</b>
PLATTOR <input type="text"/> Cod de identificare fiscala <input type="text"/> Adresa ..... ..... Cod IBAN platitor <input type="text"/> De la <input type="text"/> ..... <b>BENEFICIAR</b> <input type="text"/> <b>SEMNATURA</b>					
					L.S.
Cod de identificare fiscala <input type="text"/> Codul BIC <input type="text"/> Adresa <input type="text"/> Tipul transferului <input type="checkbox"/> Normal <input type="checkbox"/> Urgent La <input type="text"/> Data emiterii <input type="text"/> Nr de evidenta a platii <input type="text"/> Semnatura si stampila Rerezentand platitorului					
					L.S.
					EXP <input type="text"/>

**Aplicația nr. 4**

<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		<b>PLATITI</b>		<b>LEI</b>
PLATTOR <input type="text"/> Cod de identificare fiscala <input type="text"/> Adresa ..... ..... Cod IBAN platitor <input type="text"/> De la <input type="text"/> ..... <b>BENEFICIAR</b> <input type="text"/> <b>SEMNATURA</b>					
					L.S.
Cod de identificare fiscala <input type="text"/> Codul BIC <input type="text"/> Adresa <input type="text"/> Tipul transferului <input type="checkbox"/> Normal <input type="checkbox"/> Urgent La <input type="text"/> Data emiterii <input type="text"/> Nr de evidenta a platii <input type="text"/> Semnatura si stampila Rerezentand platitorului					
					L.S.
					EXP <input type="text"/>

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

**FACTURA FISCALĂ**

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria...Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

S.C. \_\_\_\_\_  
 LOCALITATEA \_\_\_\_\_

NOTĂ DE RECEPȚIE NR. \_\_\_\_ DATA \_\_\_\_\_  
 FURNIZOR \_\_\_\_\_  
 Nr. și data facturii sau avizului de expediție \_\_\_\_\_  
 Numele și prenumele delegatului \_\_\_\_\_  
 B.I. seria \_\_\_\_\_ nr. \_\_\_\_\_ eliberat de Poliția \_\_\_\_\_

DENUMIREA MĂRFII SAU AMBALAJELOR	UM	CANTITATE		PREȚ FURNIZOR	VALOARE FURNIZOR col 3x4	TVA ÎNCASAT FURNIZOR	TOTAL VALOARE FACTURĂ COL 5+6	PREȚ CU ADAOS PRACTICAT	VALOARE LA PREȚ CU ADAOS COL 3*8	PREȚ CU ADAOS ȘI TVA	VALOAREA LA PREȚ CU AMĂNUNTUL 3*10
		DUPA FACTURA	LA RECEPȚIE								
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
DE REPORTAT (TOTAL)											
NUMELE ȘI PRENIMELE RECEPTIONERILOR					SEMNĂTURA		Valoare marfă furnizor (col 5) _____ Valoare ambalaj furnizor _____ - _____ Valoare adaos comercial (col 9-5) _____ Valoare TVA neexigibilă (col 11-9) _____ TOTAL VALOARE CU AMĂNUNTUL _____				
_____					_____						
_____					_____						
_____					_____						

## Aplicația nr. 5

Furnizor .....  
 (denumire si forma juridica )  
 Nr de inmatriculare in .....  
 Registrul Comertului / anul.....  
 Nr de inregistrare fiscala.....  
 Sediul ( localitatea , str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul.....  
 Banca.....  
 Capital social.....  
 TVA.....

Serie nr  
 Cumparator  
 (denumire si forma juridica)  
 Nr de inmatriculare in  
 Registrul Comertului/ anul  
 Nr de inregistrare fiscala  
 Sediul ( localitatea, str , nr).....  
 .....  
 Judetul .....  
 Contul .....  
 Banca

### FACTURA FISCALĂ

Nr facturii .....
Data ( ziua , luna , anul).....
Nr avizului de însoțire a mărfii .....

Nr crt	Denumirea produselor și serviciilor	U.M.	Cantitate	Preț unitar (fără TVA)	Valoarea - lei-	Valoarea TVA - lei-
0	1	2	3	4	5	6
Semnătura și ștampila furnizorului	Date privind expediția			TOTAL din care accize		X
	Numele delegatului..... Buletin/cartea de identitate Seria....Nr .....eliberat ..... Mijlocul de transport .....nr... Expeditia s-a efectuat in prezenta noastra la data de .....ora... Semnaturile.....			Semnătura de primire	TOTAL de plată (col 5 +col 6)	

Unitatea.....  
 Codul fiscal .....  
 Nr de inmatriculare de la Registrul  
 Comertului /anul.....  
 Sediul ( localitate, str, nr).....  
 .....  
 Judetul.....

CHITANTA nr.....  
 Data.....

Am primit de la .....  
 Adresa .....  
 Suma de .....adica.....  
 .....  
 Reprezentand .....

Casier,

*Aplicația nr.6*

<b>Unitatea</b>		<b>MONETAR</b>	
<b>CUI:</b>		<b>NR.</b>	
<b>Sediul:</b>		<b>DATA:</b>	
<b>Nr.buc</b>	<b>Moneda</b>	<b>Total</b>	
	500		LEI
	200		LEI
	100		LEI
	50		LEI
	10		LEI
	5		LEI
	1		LEI
	50		BANI
	10		BANI
	5		BANI
	1		BANI
	<b>TOTAL</b>		
	<b>LEI</b>		
			<b>CASIER PRIMITOR:</b>
			Semnatura:



**DISPOZIȚIE DE \*)** \_\_\_\_\_ către casierie

nr. \_\_\_\_\_ din \_\_\_\_\_

Numele și prenumele \_\_\_\_\_

Funcția (calitatea) \_\_\_\_\_

Suma \_\_\_\_\_ lei \_\_\_\_\_  
 (în cifre) \_\_\_\_\_ (în litere) \_\_\_\_\_

Scopul încasării-plății \_\_\_\_\_

Semnătura	Conducătorul unității	Viza de control financiar - preventiv	Compartiment financiar - contabil

\*) Se va înscrie "ÎNCASARE" sau "PLATĂ", după caz

Cod 14-4-4

Se completează numai pentru plati	<p><b>DATE SUPLIMENTARE PRIVIND BENEFICIARUL SUMEI:</b></p> <p>Actul de identitate _____ Seria _____ nr. _____</p> <p>Am primit suma de _____ lei          (în cifre)</p> <p>Data _____</p> <p>Semnătura _____</p>
	<p><b>CASIER</b></p> <p>Plătit/încasat suma de _____ lei          (în cifre)</p> <p>Data _____</p> <p>Semnătura _____</p>

..... UNITATEA .....	Depus decontul numarul si data ..... .....
<b>Ordin de deplasare ( delegatie ) nr .....</b>	
D-I ( na ) ..... avand functia de ..... este delegat pentru ..... ..... ..... ..... la ..... ..... .....	
Durata deplasarii..... la ..... Se legitimeaza cu ..... Sosit * ..... Plecat * ..... Cu ( fara cazare ).....	
Stampila unitatii si semnatura	Stampila unitatii si semnatura
Sosit * ..... Plecat * ..... Cu ( fara cazare ) .....	Sosit * ..... Plecat * ..... Cu ( fara cazare ) .....
Stampila unitatii si semnatura	Stampila unitatii si semnatura

(verso)

\*) Se va completa ziua , luna , anul si ora .

Ziua si ora plecarii ..... Ziua si ora sosirii ..... Data depunerii decontului ..... Penalizari calculate .....	Avans spre decontare..... Primit la plecare..... lei Primit in timpul deplasarii.....lei TOTAL .....lei
--	--

**CHELTUIELI EFECTUATE CONFORM DOCUMENTELOR ANEXATE**

Felul actului si emitentul	Nr si data actului	Suma
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>		
Diferenta de restituit s-a depus cu chitanta nr.....din .....		Diferenta de primit /restituit lei ....
Semnatura	conducator unitate	control fin preventiv
		Verificat decont
		Sef compartiment
		Titular avans



BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

BRD- Sucursala.....

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

BRD- Sucursala.....

EXTRAS DE CONT nr....., data.....

Nume client.....

Adresa.....

.....

nr. cont.....

Valuta.....

Sold initial.....

Total debit.....

Total credit.....

Dobânda încasată.....

Comision.....

Sold final.....

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,

## B. DOCUMENTE PRIVIND OPERAȚIILE CU SALARIILE

### *Aplicația nr.8*

S.C Românasul S.A. are 5 salariați, și anume:

- Maria Damian- administrator, cu un salariu de 4890 lei și spor de conducere de 25%;
- Ionela Prodan-contabil, cu un salariu de 2600 lei;
- Vasilica Marinescu- gestionar, cu un salariu de 4750 lei;
- Maria Popescu - gestionar, cu un salariu de 3850 lei;
- Marian Vasilovici- gestionar, cu un salariu de 4700 lei.

Contabilul, Ionela Prodan, întocmește pe 15 aprilie XXXX Lista de avans chenzinal pe luna aprilie, reprezentând 35% din salariul de încadrare. Pe 16 aprilie XXXX se plătesc avansurile conform Ordinului de plată nr. 37.

Întocmiți Lista de avans chenzinal, Ordinul de plată și Extrasul de cont.

### *Aplicația nr. 9*

Pe 30 aprilie XXXX contabilul întocmește Statul de plată pe luna aprilie și se plătesc salariile, conform Ordinului de plată nr. 38.

Întocmiți Statul de plată, Ordinul de plată și Extrasul de cont.

### *Aplicația nr. 10*

Întocmiți extrasele de cont aferente operațiilor economico-financiare de la aplicațiile precedente. Comisionul bancar este același. Dobânda încasată de bancă pe 30 ale lunii este de 7,39 lei.



<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr		PLATITI		LEI
PLATTOR					
Cod de identificare fiscala		Adresa	PRIMIREA , ACCEPTAREA		
Cod IBAN platitor					
De la					
BENEFICIAR				SEMNATURA	
Cod de identificare fiscala		Codul BIC		L.S.	
Adresa			Tipul transferului		
Cod IBAN beneficiar			<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent	
La			Data emiterii		
Nr de evidenta a platii			Semnatura si stampila		
Reprezentand			platitorului		
				EXP	

**BRD- Sucursala.....**

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

**Nume client.....**

**Adresa.....**

.....

**nr. cont.....**

**Valuta.....**

**Sold initial.....**

**Total debit.....**

**Total credit.....**

**Dobânda încasată.....**

**Comision.....**

**Sold final.....**

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,



<b>ORDIN DE PLATA</b>	Nr	<input type="text"/>	PLATTI	<input type="text"/>	LEI
<hr/>					
PLATTOR	<input type="text"/>	PRIMIREA , ACCEPTAREA			
Cod de identificare fiscala	<input type="text"/>	Adresa	.....		
<hr/>					
Cod IBAN platitor	<input type="text"/>	.....			
De la	<input type="text"/>	.....			
BENEFICIAR	<input type="text"/>	SEMNATURA			
Cod de identificare fiscala	<input type="text"/>	Codul BIC	<input type="text"/>	L.S.	
Adresa	<input type="text"/>	Tipul transferului			
Cod IBAN beneficiar	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Urgent	
La	<input type="text"/>	Data emiterii			
Nr de evidenta a platii	<input type="text"/>	Semnatura si stampila			
Reprezentand		platitorului			
					L.S.
					EXP <input type="text"/>

**BRD- Sucursala.....**

**EXTRAS DE CONT nr....., data.....**

**Nume client.....**

**Adresa.....**

.....

**nr. cont.....**

**Valuta.....**

**Sold initial.....**

**Total debit.....**

**Total credit.....**

**Dobânda încasată.....**

**Comision.....**

**Sold final.....**

Nr.crt.	Document (fel, nr. data)	Debit	Credit	Sold

Operator ghișeu,





