

## الحل النموذجي لبطاقة الأعمال الموجهة رقم 8

دفتر اليومية لمؤسسة "CUISINOR BHS" :

	المبالغ		التاريخ/ اسم الحساب/ البيان	رقم الحساب	
	دائن	مدين		دائن	مدين
<b>فاتورة رقم 05</b>			2017/01/10		
68 000,00 = س.ش		66 640,00	المواد أولية و اللوازم المخزنة (م1)		م3813/1
0,02 = م.خ.ت		12 028,52	ر.ق.م المقتطعة		4456
1 360,00 = خ.ت	3 332,00		المنتجات المالية الأخرى	768	
66 640,00 = ص.ت	75 336,52		موردو المخزونات	4013	
0,05 = م.خ.ن			(فاتورة رقم 05)		
3 332,00 = خ.ن			2017/01/10		
63 308,00 = ص.ن		66 640,00	المواد الأولية و اللوازم (م1)		م31/1
0,19 = م.ر.ق.م	66 640,00		المواد الأولية و اللوازم المخزنة (م1)		م3813/1
12 028,52 = ر.ق.م			(قسمة دخول رقم 25)		
75 336,52 = م.خ.ر			2017/01/10		
		75 336,52	موردو المخزونات		4013
	75 336,52		البنك	512	
			(شيك بنكي رقم 998043)		
<b>فاتورة رقم 72</b>			2017/01/11		
15 000,00 = س.ش		14 550,00	المواد الأولية و اللوازم المخزنة (م2)		م381/2
0,03 = م.خ.ت		2 764,50	ر.ق.م المقتطعة		4456
450,00 = خ.ت	17 314,50		موردو المخزونات	4013	
14 550,00 = ص.ت			(فاتورة رقم 72)		
0,19 = م.ر.ق.م			2017/01/11		
2 764,50 = ر.ق.م		14 550,00	المواد الأولية و اللوازم (م2)		م31/2
17 314,50 = م.خ.ر	14 550,00		المواد الأولية و اللوازم المخزنة (م2)		م381/2
			(قسمة دخول رقم 26)		
			2017/01/11		
<b>فاتورة رقم 19</b>			2017/01/11		
96 000,00 = س.ش		96 000,00	البضائع المخزنة		3803
0,19 = م.ر.ق.م		18 240,00	ر.ق.م المقتطعة		4456
18 240,00 = ر.ق.م	114 240,00		موردو المخزونات	4013	
114 240,00 = م.خ.ر			(فاتورة رقم 19)		
			2017/01/11		
		96 000,00	مخزونات البضائع		30
	96 000,00		البضائع المخزنة	3803	
			(قسمة دخول رقم 27)		
			2017/01/12		
66 640,00 = م1		21 510,00	المواد الأولية		601
0,25 = م.ا.م1	16 660,00		المواد الأولية و اللوازم (م1)		م31/1
16 660,00 = م.ا.م1	4 850,00		المواد الأولية و اللوازم (م2)		م31/2
14 550,00 = م2			(قسمة خروج رقم 15)		
0,33 = م.ا.م2			2017/01/14		
4 850,00 = م.ا.م2		27 963,00	المنتجات المصنعة		355
21 510,00 = م.أ.م	27 963,00		تغير المخزونات من المنتجات	724	
6 453,00 = م.ا.			(قسمة دخول رقم 28)		
27 963,00 = ك.ا.	512 222,54	512 222,54	المجموع I		

	512 222,54	512 222,54	نقل المجموع I	
<b>فاتورة رقم 008</b>			2017/01/19	
<b>المنتجات المصنعة :</b>		85 036,76	الزبائن	411
ه.ر.م = 5 592,60		3 761,02	الأعباء المالية الأخرى	668
س.ب.م = 33 555,60	42 336,00		المبيعات من البضائع	700
خ.ت = 671,11	32 884,49		المبيعات من المنتجات التامة المصنعة	701
ص.ت = 32 884,49	13 577,30		ر.ق.م المحصلة	4457
خ.ن = 1 644,22			<b>(فاتورة رقم 008)</b>	
ص.ن = 31 240,26			2017/01/19	
<b>البضائع (مطبخ) :</b>		27 963,00	تغير المخزونات من المنتجات	724
س.ش.ب = 32 000,00		32 000,00	مشتريات البضائع المباعة	600
ه.ر.ب = 11 200,00	27 963,00		المنتجات المصنعة	355
س.ب.ب = 43 200,00	32 000,00		مخزونات البضائع	30
خ.ت = 864,00			<b>(قسمة خروج رقم 16)</b>	
ص.ت = 42 336,00			2017/01/19	
خ.ن = 2 116,80		85 036,76	البنك	512
ص.ن = 40 219,20	85 036,76		الزبائن	411
<b>المبلغ الكلي للفاتورة :</b>			<b>(شيك بنكي رقم 276590)</b>	
م.ك.خ.ر = 71 459,46			2017/01/19	
ر.ق.م = 13 577,30		17 314,50	موردو المخزونات	4013
م.ك.م.ر = 85 036,76	17 314,50		البنك	512
			<b>(شيك بنكي رقم 998044)</b>	
	<b>763 334,59</b>	<b>763 334,59</b>	<b>المجموع الكلي</b>	