

فيما يلي ورقة عمل إعداد القوائم المالية لمؤسسة "العليا لصيانة وإصلاح الحاسبات" في ١٢/٣٠/١٤١٨هـ:

المبلغ	البيان	ميزان المراجعة		التصويات		قائمة الدخل		قائمة المركز المالي	
		د	م	د	م	د	م	د	م
٢٠,٠٠٠	البنك	٢٠,٠٠٠							
١٠,٠٠٠	أوراق القبض	١٠,٠٠٠							
٤٤	مدنيين (٤٠,٠٠٠ - ٢٨,٠٠٠)	٤٠,٠٠٠							
٢٠٠,٠٠٠	الات ومعدات	٢٠٠,٠٠٠							
٤٠,٠٠٠	مخفف استهلاك آلات ومعدات		٤٠,٠٠٠						
٢٠٠,٠٠٠	إيرادات إصلاح وصيانة		٢٠٠,٠٠٠						
٢٥٠,٠٠٠	جاري صاحب المؤسسة (دائن)		٢٥٠,٠٠٠						
٢٠٠,٠٠٠	رأس المال		٢٠٠,٠٠٠						
٢٠,٠٠٠	إيرادات صيانة وإصلاح مقبلة		٢٠,٠٠٠						
٨٠,٠٠٠	مصرف إيجار مقدم		٨٠,٠٠٠						
٤٥,٠٠٠	مصرف رواتب وأجور		٤٥,٠٠٠						
١٥,٠٠٠	مصرف كهرباء		١٥,٠٠٠						
		٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠						
	م. استهلاك		٤٥,٠٠٠						
	م. كهرباء وصيانة		٤٥,٠٠٠						
	إيرادات صيانة وإصلاح مستحقة		١٠,٠٠٠						
	م. إيجار		٤٠,٠٠٠						
	صاحب الدخل		١٢٠,٠٠٠						
٢٢٥,٠٠٠		٢٢٥,٠٠٠		٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠

والمطلوب:

أ- إعداد ميزان المراجعة استكمال ورقة العمل عالية في ظل المعلومات التالية:

- ١- قدرت مصاريف الاستهلاك السنوي للالات والمعدات بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال.
- ٢- مصروفات الكهرباء عن شهري ذي القعدة وذي الحجة وقدرها ٥,٠٠٠ ريال لم تسدد بعد ولم تسجل بالدفتر.
- ٣- قدمت الشركة خدمات صيانة وإصلاح للعميل الهادي في شهر ذي الحجة بمبلغ ١٠,٠٠٠ ريال لم تحصل بعد ولم تسجل بالدفتر.

٤- يمثل مصرف الإيجار المقدم إيجار سنتين لمحل جديد استأجرته المؤسسة في ١٢/١/١٤١٨هـ.

٥- إيرادات الصيانة والإصلاح المقبلة تمثل مبلغ قبض مقدما في (١٢/١/١٤١٨هـ) مقابل إصلاح أجهزة الكمبيوتر لشركة العبيد عن فترة ثلاثة أشهر تبدأ في ١٢/١/١٤١٨هـ.

٤ - ٧/١٠ ← ١٢/٢ ← ٤٠٠٠ ← استوفى خاصة ١٨٨
 ٤٠٠٠ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣
 ٤٠٠٠ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣
 ٤٠٠٠ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣

٤ - ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣
 ٤٠٠٠ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣ ← ٢٢٣٣

١ - ٤٠٠٠ م. استهلاك آلات ومعدات
 ٤٠٠٠ م. كهرباء وصيانة
 ٤٠٠٠ م. إيجار
 ٤٠٠٠ م. استهلاك

٢ - ٤٠٠٠ م. إيرادات صيانة وإصلاح مقبلة
 ٤٠٠٠ م. إيرادات صيانة وإصلاح