

19-6:

1- موازنة المبيعات:

المبيعات	يوليو	اوقست	سبتمبر	اجمالي
6000	7000	5000	18000	
50*	50*	50*	50*	
300,000	350,000	250,000	900,000	اجمالي المبيعات

جدول المتوصلات النقدية:

	يوليو	اوقست	سبتمبر	اجمالي
رصيد 1\1 130,000	130,000	-	-	130,000
مبيعات يوليو 300,000	120,000 = %40 * 300,000	150,000 = %50 * 300,000	-	270,000
مبيعات اوقست 350,000	-	140,000 = %40 * 350,000	175,000 = %50 * 350,000	315,000
مبيعات سبتمبر 250,000	-	-	100,000 = %40 * 250,000	100,000
اجمالي	250,000	290,000	275,000	815,000

2- موازنة إنتاج:

موازنة الإنتاج	يوليو	اوقست	سبتمبر	اجمالي
6000	700	5000	4000	4000
%10*7000	%10*5000	%10*4000	%10*3000	3000
700+	500+	400+	300+	300+
6700	7500	5400	4300	4300
(600)	(700)	(500)	(400)	(400)
6100	6800	6900	3900	3900

3- موازنة مواد مباشرة:

اجمالي	سبتمبر	اوقست	يوليو	
17800	4900	6800	6100	انتاج مطلوب
2*	2*	2*	2*	*مواد خام لكل وحدة
35600	9800	13600	12200	احتياج الانتاج
1560+	20%*(2*3900) 1560+	20%*6800 1960+	20%*13600 2720+	+مخزون 12/31
37160	11360	15560	14920	اجمالي الاحتياجات
(2440)	(1960)	(2720)	(2440)	-مخزون 1/1
34720	34720	12840	12480	حجم المشتريات
2.5*	2.5*	2.5*	2.5*	*سعر الوحدة
86800	23500	32100	31200	ت المشتريات

4-جدول التدفقات النقدية:

البيان	يوليو	اوقست	سبتمبر	اجمالي
رصيد 1/1	11400	-	-	11400
مشتريات يوليو	31200*60%	31200*40%	-	31200
	18720	12480		
مشتريات اوقست	-	32100*60%	32100*40%	32100
		19260	12840	
مشتريات سبتمبر	-		23500*60%	14100
			14100	
اجمالي	30120	31740	26940	88800