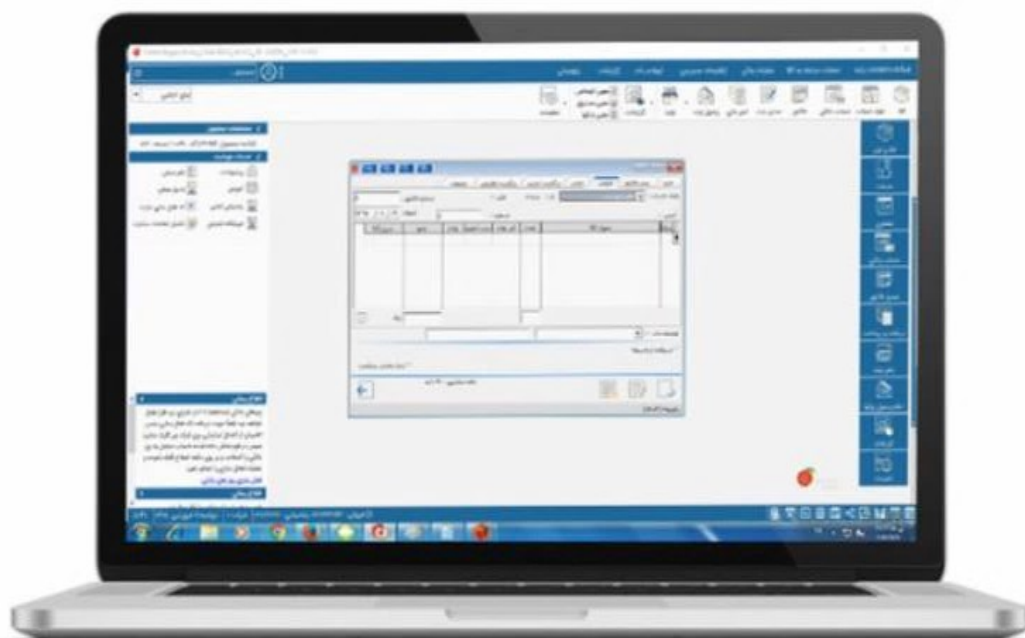




پروژه تمرینی برای یادگیری بهتر مطالب آموزشی نرم افزار هلو

قبل از شروع نکات زیر قابل توجه است :

اول: با توجه به محدودیت صدور اسناد در نرم افزار آموزشگاهی (۴۰ سند) ، سعی کردیم هوشمندانه از هر

رویداد مالی مهم یک مثال کاربردی بیاوریم. کافی است این مثالها را چند بار تمرین کنید .

دوم: جهت دریافت گواهینامه پایان دوره پس از ثبت پروژه در نرم افزار ، تصویر گزارش ” سود و زیان پایان دوره “

را از طریق واتساپ برای ما ارسال کنید . در صورت صحت گزارش ، گواهینامه شما صادر و ارسال خواهد شد .

سوم: قبل از ورود اطلاعات در نرم افزار ، حداقل فیلمهای آموزشی را یک مرتبه بطور کامل مرور نمایید . به تمامی

سئوالات شما در مورد نحوه اصلاحات اسناد و دریافت گزارشات ، در حین آموزش پاسخ داده شده است .



شرکت بصیرت در تاریخ ۹۹/۰۱/۲۰ برنامه هلو را تهیه نموده است و می خواهد اطلاعاتی که قبلاً به صورت دستی ثبت می نمود ، از این پس در برنامه هلو وارد نماید. برای این کار اطلاعات زیر را در اختیار شما قرار داده است. ضمناً خریدهای شرکت بصیرت به انبار داخلی ارسال می شود.

ورود اطلاعات اول دوره

لیست طرف حسابهای شرکت:

نام و نام خانوادگی	مانده حساب	بد/بس	حد اعتبار	درصد تخفیف
شرکت الوند	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بد		۱۰
شرکت البرز	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بس	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵
رضایی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
هاشمی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بس		۱۵

شرکت بصیرت در بانکهای زیر دارای حساب می باشد:

نام بانک	شعبه	شماره شعبه	شماره حساب	نوع حساب
تجارت	پاسداران	۱۲۳۱	۰۳۰۸۴۳۲۸۰۵۰۰۳	جاری
اقتصاد نوین	خیابان آزادی	۱۲۵۲	۰۶۲۰۱۵۰۳۳۵۱۲۱	جاری

موجودی نقد شرکت به شرح زیر می باشد:

شرکت دارای ۲ صندوق می باشد. (صندوق شماره ۱ و ۲)

حساب	موجودی	حساب	موجودی
صندوق ۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق ۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چکهای گرفته شده توسط صندوق ۱ طبق لیست چکها به شرح جدول زیر می باشد:

پ نمره	تاریخ صدور	طرف حساب	بانک	شماره چک	شماره حساب	تاریخ سررسید	مبلغ
۱	۹۸/۱۲/۵	شرکت الوند	ملی	۶۴۶۴۵۵	۰۳۱۲۱۲۵۲۲	۹۹/۲/۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۹۸/۱۲/۲۰	هاشمی	اقتصاد نوین	۵۴۸۵۲	۰۱۵۳۲۱۲۱۲	۹۹/۳/۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	۹۸/۱۲/۱۵	محمدی	پارسیان	۴۸۵۴۲۱	۰۵۴۵۴۲۱۳۲۱	۹۹/۳/۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۹۹/۱/۲۰	رضایی	ملل	۸۵۶۴۶	۵۴۱۴۲۵۳۲۱۱	۹۹/۳/۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

چکهای داده شده طبق لیست چکها به شرح جدول زیر می باشد:

تاریخ صدور	طرف حساب	نام بانک	شماره چک	تاریخ سررسید	مبلغ
۸۹/۱۱/۲۰	شرکت الوند	تجارت	۶۴۵۰۱	۹۹/۲/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹/۱۲/۱۳	هاشمی	تجارت	۶۴۵۰۲	۹۹/۴/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۹/۱۲/۲۵	رضایی	تجارت	۶۴۵۰۳	۹۹/۳/۲۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۹۰/۱/۱۳	صادقی	تجارت	۶۴۵۰۴	۹۹/۵/۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

موجودی کالای شرکت پس از انبارگردانی به شرح زیر می باشد:

انبار	عنوان کالا	تعداد	قیمت میانگین	قیمت فروش	حداقل موجودی
انبار داخلی	یخچال امرسان	۱۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۵
انبار داخلی	یخچال جنرال	۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
انبار مرکزی	اجاق گاز سینجر	۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴
انبار مرکزی	اجاق گاز سامسونگ	۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳
انبار داخلی	ماکروفر سامسونگ	۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳
انبار مرکزی	لباسشویی ال جی	۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴
انبار مرکزی	جاروبرقی بوش	۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴

شرکت بصیرت دارای ۲ شریک به نام های بختیاری و کریمی می باشد.

شرکت دارای مسئول تدارکات به نام شفیعی می باشد. (تنخواه دار شرکت و مانده تنخواه فعلا صفر)

کاربر گرامی تمامی اطلاعات را ثبت کرده و گزارشات موجودی کالا و لیست طرف حسابها را تهیه نمایید.

عملیات طی دوره (صدور فاکتورها ، اسناد و ...)

تاریخ ۲/۲/ مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از هاشمی طی چک شماره ۱۲۳۵ بانک اقتصاد نوین به شماره ۰۱۵۳۲۱۲۱۲ به سررسید ۹۹/۳/۱۸ دریافت شد.

تاریخ ۲/۳/ مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت انجام هزینه های جاری شرکت از بانک تجارت به آقای شفیعی پرداخت نمود.
تاریخ ۲/۵/ خریدهای زیر از شرکت پارس انجام شد.

نام کالا	تعداد	فی
تلوزیون پارس	۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی پارس	۵	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
لباس شویی پارس	۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰

نیمی از مبلغ کل خرید ۲ فقره چک صادر گردید به شماره های ۶۴۵۰۵ به سررسید ۹۵/۳/۱۷ و ۶۴۵۰۶ به سررسید ۹۹/۴/۵ صادر گردید و در ضمن چک شماره ۴۸۵۴۲۱ آقای محمدی نیز خرج شد و قرار شد مابقی ۲۵ روز دیگر تسویه شود.

۲/۷ مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بانک تجارت به صندوق شماره ۱ حواله شد.

۲/۱۰ فاکتور زیر به آقای رسولی صادر شد.

نام کالا	تعداد	فی
اجاق گاز سامسونگ	۲	۱۱,۵۰۰,۰۰۰

که وجه آن پس از دریافت به بانک تجارت واریز شد.

۲/۱۲ فاکتور خرید زیر از شرکت البرز دریافت شد.

نام کالا	تعداد	فی
لباسشویی ال جی	۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاق گاز سینجر	۴	۵,۵۰۰,۰۰۰
یخچال جنرال	۵	۱۹,۰۰۰,۰۰۰

بابت این خرید چکهای زیر صادر شد.

شماره چک	تاریخ سررسید	مبلغ
۶۴۵۰۷	۹۹/۲/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۵۰۸	۹۹/۴/۱۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

و چکهای ۶۴۶۴۵۵ و ۸۵۶۴۶ خرج گردید و مابقی قرار شد ۳ روز بعد پرداخت گردد.

۲/۱۴ مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به آقای رضایی از صندوق ۱ پرداخت گردید.

۲/۱۵ پرداخت ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بدهی شرکت البرز به صورت زیر:

چکهای ۶۴۵۰۹ به سررسید ۹۹/۳/۱۲ و ۶۴۵۱۰ به سررسید ۹۹/۴/۱۶ هر کدام به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال صادر گردید.

۲/۱۸ فاکتور فروش زیر برای رضایی صادر گردید:

نام کالا	تعداد	فی
ماکروفر سامسونگ	۴	۷,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
یخچال امرسان	۵	۱۸,۵۰۰,۰۰۰

بابت این فروش مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به صورت نقد دریافت گردید و چکهای زیر نیز دریافت گردید.

بانک	شماره حساب	شماره چک	تاریخ سررسید	مبلغ
سپه	۲۱۲۳۱۲۱۸۵	۹۸۹۶۵	۹۹/۲/۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ملت	۵۴۵۶۲۱۳۲۱	۹۸۹۶۶	۹۹/۳/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

و مابقی به صورت نسیه می باشد.

۲/۱۵/ چک شماره ۵۴۸۵۲ هاشمی به حساب تجارت واریز شد.

۲/۱۷/ شفيعی مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ريال بابت هزینه ملزومات اداری پرداخت نمود که فاکتور هزینه را به حسابداری تحویل داد.

۲/۲۰/ چک صادر شده شماره ۶۴۵۰۱ تسویه شد.

۲/۲۰/ چک شماره ۶۴۶۴۵۵ الوند برگشت خورد- چک شماره ۹۸۹۶۵ رضایی به صندوق یک واریز گردید.

۲/۲۲/ آقای بختیاری مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ريال به حساب بانک تجارت به عنوان سرمایه پرداخت نمود.

۲/۲۷/ تاریخ سررسید چک صادر شده شماره ۶۴۵۰۸ به ۴/۱۶/ تغییر کرد.

۲/۲۹/ فاکتور فروش زیر به هاشمی صادر گردید:

نام کالا	تعداد	فی
لباسشویی پارس	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی پارس	۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
یخچال امرسان	۲	۱۸,۵۰۰,۰۰۰

در این فاکتور مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ريال به عنوان تخفیف در نظر گرفته شد. و مابقی نیمی نقد و نیمی نسیه می باشد.

۲/۳۱/ پیش فاکتور زیر به شرکت البرز ارسال شد:

نام کالا	تعداد	فی
لباسشویی پارس	۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی پارس	۳	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
یخچال امرسان	۲	۱۸,۵۰۰,۰۰۰

به ۱۰٪ آن را به عنوان تخفیف در نظر گرفته شد.

۳/ چک خرج شده محمدی به پارس به شماره ۴۸۵۴۲۱ برگشت شده و مبلغ آن از بانک تجارت به شرکت پارس

پرداخت گردید.

۳/ هزینه های زیر توسط تنخواه گردان انجام شد که مورد تایید قرار گرفته است.

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
هزینه پذیرایی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تلفن	۷۰۰,۰۰۰
هزینه حمل	۵۰۰,۰۰۰	هزینه آب	۴۰۰,۰۰۰
هزینه برق	۶۰۰,۰۰۰		

۳/ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ريال به صورت نقد از بانک تجارت به آقای شفيعی به عنوان تنخواه پرداخت شد.

۳/ چک شماره ۱۲۳۵ هاشمی به حساب بانک تجارت خوابانده شد.

۳/۱۰/ خرید از شرکت الوند طی فاکتور زیر که نیمی از آن بصورت نسیه و بابت مابقی آن ۳ فقره چک به شماره ۶۴۵۱۱ سررسید ۳/۲۰ و ۶۴۵۱۲ سررسید ۴/۲۰ و ۶۴۵۱۳ سررسید ۹۹/۵/۲۰

نام کالا	تعداد	فی
ماکروفر سامسونگ	۱۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
لباسشویی ال جی	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۳/۱۲/ فاکتور فروش زیر به آقای محمودی صادر شد.

نام کالا	تعداد	فی
ماکروفر سامسونگ	۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
لباسشویی ال جی	۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۶	۱۸,۵۰۰,۰۰۰

که ۱۰٪ آن را به عنوان تخفیف و مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ ریال نقد از صندوق یک و بابت مابقی آن ۳ فقره چک دریافت شد.

شماره چک	نام بانک	شماره حساب	مبلغ	تاریخ سررسید
۵۶۴۲۱	تجارت	۱۲۲۲۴۱۰۵۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۲۰
۸۶۴۵۴	سامان	۵۲۱۳۱۵۱۲۱۳۲۱	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۰
۷۴۵۲۱۰	کشاورزی	۳۲۶۱۲۱۴۵۶۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۱۵

۳/۱۸/ چک شماره ۱۲۳۵ هاشمی به علت عدم موجودی به هاشمی برگشت داده شده.

۳/۲۰/ کالای فروخته شده به محمودی طبق جدول زیر به علت عدم تطابق برگشت داده شد که بابت آنها وجهی پرداخت نشده است.

نام کالا	تعداد	فی
ماکروفر سامسونگ	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
لباسشویی ال جی	۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

۳/۲۰/ تاریخ سررسید چک شماره ۶۴۵۱۱ صادر شده به شرکت الوند تغییر داده شد و به ۳/۳۰ اصلاح گردید.

۳/۲۵/ از بانک تجارت مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال وام به کارمزد ۲۰٪ سالانه دریافت شد که وجه آن به حساب بانکی واریز گردید. اقساط این وام ۲۰ ماه می باشد. اولین پرداخت اقساط پایان خرداد می باشد.

۳/۲۶/ مدیر موسسه گزارش موجودی انبار را درخواست نموده است.

۳/۲۷ کالاهای زیر جهت فروش امانی به شرکت البرز ارسال شد.

نام کالا	تعداد	فی
تلوزیون پارس	۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
یخچال جنرال	۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۵	۱۸,۵۰۰,۰۰۰

۳/۳۰ اولین قسط وام بانکی پرداخت گردید. (پرداخت از بانک تجارت)

۳/۳۱ مدیریت موسسه گزارش لیست بدهی موسسه را از حسابداری درخواست نموده است.

۴/۱ تمام چکهای دریافتی و صادره تا این تاریخ تسویه شده اند.

۴/۲ چک برگشتی هاشمی اشتباه به حسابداری اطلاع داده شده بود.

۴/۵ کالای امانی ارسالی به شرکت البرز طبق جدول زیر فروخته شده است ولی وجه آن فعلا دریافت نشده است.

نام کالا	تعداد	فی
تلوزیون پارس	۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
یخچال جنرال	۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

۴/۶ مدیریت از حسابداری لیست آماری از خرید و فروش شرکت را درخواست نموده است.

۴/۷ مدیریت شرکت از حسابداری حساب معین البرز را درخواست نموده است.

۴/۱۰ کالای امانی ارسالی برگشت داده شده توسط شرکت البرز به شرح جدول زیر می باشد.

نام کالا	تعداد	فی
یخچال جنرال	۲	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
جاروبرقی بوش	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

۴/۱۱ شرکت یک انبار در شهرک صنعتی چهاردانگه اجاره نموده است، مبلغ پرداخت شده به عنوان ودیعه (از بانک

تجارت) ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که بهای اجاره ماهانه آن ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۴/۱۷ هاشمی مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به حساب بانک اقتصاد نوین واریز نمود.

۴/۱۸ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ به حساب شرکت البرز پرداخت شد. (از بانک تجارت پرداخت گردید.)

۴/۲۰ صورت حساب ارسالی از طرف بانک اقتصاد نوین نشان می دهد که بابت خدمات بانکی انجام شده مبلغ ۵۰۰,۰۰۰

ریال از حساب کسر شد.

نام کالا	تعداد	نام کالا	تعداد
تلوزیون پارس	کل موجودی	یخچال امرسان	کل موجودی
یخچال جنرال	کل موجودی	اجاق گاز سینجر	کل موجودی
جاروبرقی بوش	کل موجودی		

هزینه حمل کالاها به انبار چهاردانگه ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که نقداً از بانک تجارت پرداخت شد.

۴/۲۱/ خرید یک دستگاه پرینتر به ارزش ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال از شرکت البرز، که وجه آن طی چک شماره ۶۴۵۱۴ به سررسید

۴/۳۰/ پرداخت گردید. (از بانک تجارت)

۴/۲۲/ در سند صادر شده بابت دریافت وجه از هاشمی اشتباهاً مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثبت شده است.

۴/۲۵/ هزینه های انجام شده توسط تنخواه گردان شفيعی به شرح زیر در دفاتر ثبت شد.

شرح	مبلغ	شرح	مبلغ
هزینه ملزومات	۳,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تلفن	۸۰۰,۰۰۰
هزینه ایاب و ذهاب	۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آب	۹۰۰,۰۰۰
هزینه برق	۶۰۰,۰۰۰		

۴/۲۷/ صادقی از شرکت پیش فاکتور زیر را درخواست نمود.

نام کالا	تعداد	فی
یخچال جنرال	۳	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
یخچال امرسان	۲	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
اجاق گاز سینجر	۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰

مبلغ ۱۰٪ نیز تخفیف در نظر گرفته شد.

۴/۲۸/ مدیریت گزارش سود ۳ ماهه اول دوره را درخواست نموده است.

۴/۲۹/ صادقی کالاهای درخواستی را خریداری نموده است و فاکتور فروش آن صادر گردید. و آقای صادقی بابت آن

چکهای زیر را صادر نموده است.

شماره چک	نام بانک	شماره حساب	مبلغ	تاریخ سررسید
۴۵۶۲۲	دی	۶۵۹۸۶۵۲۶۵	۲۱,۰۵۰,۰۰۰	۵/۱
۳۶۲۲۱	شهر	۷۸۷۸۸۵۴۸۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۱
۴۴۵۵۲	سامان	۲۱۳۵۱۲۱۵۱۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/۱