

الجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية

ثانوية المجاهد: براكشي إبراهيم

مديرية التربية لولاية تبسة

السنة الدراسية: 2023 – 2024

إختبار الثلاثي الأول

المستوى: 02 ثانوي

الشعبة: تسيير و اقتصاد

المدة: 02 ساعة

إختبار في مادة: التسيير المالي و المحاسبي

الجزء الأول

في ما يلي بعض العمليات التي قامت بها مؤسسة LANER خلال شهر مارس 2023 :

- 2023/03/04 إقترضت مبلغ من البنك بقيمة 5000000 دج حولت نصف المبلغ الى حسابها البنكي و الباقي وضعته في الصندوق وصل رقم 15
- 2023/03/10 شراء شاحنة لنقل البضائع بمبلغ 2000000 دج سددت نصف المبلغ نقدا و الباقي على الحساب
- 2023/03/12 سددت فاتورة الهاتف لشهر مارس بمبلغ 150000 دج بشيك بنكي رقم 312
- 2023/03/15 قبضت نقدا مبلغ 300000 دج من احد الزبائن ،وصل رقم 18
- 2023/03/20 تسديد المبلغ المستحق عليها في العملية 10/03/2023 بشيك بنكي
- 2023/03/25 سددت مصاريف التأمين بمبلغ 40000 دج نقدا ،وصل 85

المطلوب : حل العمليات الى مصدر و استخدام

الجزء الثاني

بتاريخ 2023/09/01 تم تأسيس مؤسسة "عدي" برأس المال قدره 950000 دج وضعت في حسابها البنكي 720000 دج و الباقي في الصندوق الخاص بالمؤسسة . و خلال شهر سبتمبر قامت المؤسسة بالعمليات التالية :

- 2023/09/03 تم إقتناء بناءات بمبلغ 340000 دج سدد بشيك بنكي رقم 52
- 2023/09/08 إقتنت برمجيات المعلوماتية بمبلغ 125000 دج على الحساب
- 2023/09/15 إقترضت مبلغ 360000 دج ، وضعته في حسابها البنكي
- 2023/09/19 إقتنت معدات نقل بمبلغ 220000 دج بشيك بنكي رقم 36
- 2023/09/26 قامت بتحويل مبلغ 70000 دج من الصندوق الى البنك
- 2023/09/29 سددت مبلغ 82000 دج لموردو التثبيتات بشيك بنكي رقم 51

المطلوب :

- 1- سجل العمليات التي قامت بها مؤسسة عدي في الدفتر اليومي
- 2- رحل العمليات الى الدفتر الكبير

الجزء الثالث

إليك ميزانية مؤسسة "الوفاء" بتاريخ 31/12/2021

المبالغ	الخصوم
720000	3- رؤوس الأموال الخاصة رأس المال الصادر النتيجة الصافية للسنة المالية
.....	مجموع رؤوس الأموال الخاصة
95000	4- الخصوم غير الجارية الاقتراضات لدى مؤسسات القرض
.....	مجموع الخصوم غير الجارية
184000	5- الخصوم الجارية مورد المخزونات و الخدمات
.....	مجموع الخصوم الجارية
.....	المجموع العام للخصوم

المبالغ	الأصول
.....	1- الأصول غير الجارية برمجيات المعلوماتية و ما شابهها
.....	الأرضي
.....	المباني
.....	معدات النقل
600000	مجموع الأصول غير الجارية
.....	2- الأصول الجارية
30000	مخزونات البضائع
100000	الرمان
50000	البنوك و الحسابات الجارية
210000	مجموع الأصول الجارية
.....	المجموع العام للأصول

معلومات إضافية:

تتوزع الأصول غير الجارية توزع كالتالي: 10% معدات النقل و 20% للأراضي و الباقي يتوزع على المباني و برمجيات المعلوماتية بـ (4/1) و (4/3) على التوالي

العمل المطلوب:

إعداد ميزانية مؤسسة "الوفاء" في 31/12/2021