

الجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية
وزارة التربية الوطنية

ثانوية : محمد قورين – أولاد سلامة
السنة الدراسية: 2017/2018

مديرية التربية لولاية البليدة
القسم : سنة ثانية تسيير واقتصاد

المدة : ساعة ونصف

الفرض الأول للفصل الأول في مادة التسيير المالي والمحاسبي

التمرين 01: (10 ن)

من دفاتر شركة " البهجة " التجارية بتاريخ 2016/09/31 استخرجنا أرصدة الحسابات التالية :

م	مخزونات البضائع د	م	الصندوق	د	م	البنك	د
	35000		120000			180000	

- وفيما يلي العمليات التي تمت خلال شهر سبتمبر في شركة السلام التجارية :
- 09/01: اشترت بضائع ب 25000 دج من المورد عبد الله بوصل نقدي رقم 158 وفاتورة رقم FA/02.
- 09/02: سددت مصاريف التأمين شاحنة لمدة 6 أشهر ب 12000 بشيك بنكي رقم 159.
- 09/04 : باعت بضائع ب 80000 دج لمحلات هاشم فاتورة رقم SE/40 قبضت 30000 دج نقدا والباقي بشيك بنكي .
- 09/06 قامت بتحويل مبلغ 8000 دج من الحساب الجاري البنكي الى الصندوق .
- 09/10 اشترت جهاز حاسوب من مؤسسة شفة للإعلام الألي ب 52000 دج سددت 35000 دج نقدا والباقي بعد 30 يوما .
- 09/10: قبضت من الزبون نور الدين مبلغ 14000 دج بشيك بنكي رقم 1459 تسديدا لثمن بضائع اشترتها بتاريخ 2016 /09/16 .
- 09/15: سددت اجور عمالها البالغة 48000 نقدا .
- 09/26 خصم البنك من رصيد المؤسسة مبلغ 1500 دج والمتعلقة بالخدمات المصرفية .

المطلوب :

- 1- حدد مصدر واستخدام كل تدفق اقتصادي ؟
- 2- سجل العمليات المتعلقة بحساب المخزونات والبضائع والصندوق والبنك فقط .

التمرين 2: (10 ن)

- بدأت مؤسسة " الونشريس " التجارية نشاطها بتاريخ 2014/01/02 بالعناصر التالية :
- الزبائن : 90000 دج
- مخزونات البضائع : 640000 دج
- بناءات : 800000 دج
- الصندوق : 20000 دج .
- بنوك وحسابات الجارية : 30000 دج ..
- موردو المخزونات والخدمات : 70000 دج
- معلومات اضافية :

- معدات النقل = 0.8 اثاث مكتب
- معدات النقل = 2.5% رأس المال
- مجموع الخصوم = 1670000 دج

المطلوب :

- 1- حدد مبلغ معدات النقل واثاث مكتب ورأس المال ؟
- 2- اعداد الميزانية الافتتاحية للمؤسسة بتاريخ 2014/01/02

بالتوفيق

عن استاذة المادة " غجاتي "