

## 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 الي حسابها البنكي و الباقي وضعت في الصندوق وصل رقم 15
- 2023/03/10 شراء شاحنة لنقل البضائع بمبلغ 2000000 دج سددت نصف المبلغ نقدا و الباقي علي 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 2023/03/10 بشيك بنكي
- 2023/03/25 سددت مصاريف التأمين بمبلغ 40000 دج نقدا ،وصل 85

**المطلوب :** حلل العمليات الي مصدر و إستخدام

### الجزء الثاني

بتاريخ 2023/09/01 تم تأسيس مؤسسة "عدي" برأسمال 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 علي الحساب
- 2023/09/15 أقترضت مبلغ 360000 دج ، وضعت في حسابها البنكي
- 2023/09/19 اقتنت معدات نقل بمبلغ 220000 دج بشيك بنكي رقم 36
- 2023/09/26 قامت بتحويل مبلغ 70000 دج من الصندوق الي البنك
- 2023/09/29 سددت مبلغ 82000 دج لموردو التثبيات بشيك بنكي رقم 51

**المطلوب :**

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

## الجزء الثالث

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

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

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

### معلومات إضافية:

تتوزع الأصول غير الجارية تتوزع 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 2021/12/31