najah213.com · نجاح 213

ثانوية سعد شعباني **السنة الدراسية : 2022/2021**

المستوى : ثانية تسيير و اقتصاد **المـــــــــدة : 1 سا و 25 د**

فرض الثلاثي الاول لمادة التسيير المحاسبي و المالي

الجزء الاول : اكمل العبارات التالية

- ✓ اذا كان مجموع المبالغ .....اكبر من مجموع المبالغ الدائنة فان الرصيد ..... و يسجل في الجانب .....
- ✓ حسابات الاستخدامات الوسيطية تعبر ارصدتها عن .....المؤسسة التي تستعملها في نشاطها مثل ..... وتتميز هذه الحسابات بكونها .....
- ✓ المحاسبة المالية : هي عبارة عن نظام للمعلومات حيث يتم من خلالها ....و..... ثم ....

الجزء الثاني : قامت مؤسسة **" الامل "** التجارية بمجموعة من العمليات خلال شهر اكتوبر من سنة 2020 كما يلي

☒ في 10/01 : كانت ارصدة الحسابات كما يلي :

البنوك الحسابات الجارية = 85000 دج (ر. مدين) , موردو المخزونات و الخدمات = 18000 دج (ر. دائن)

☒ في 10/03 : بيع بضاعة بقيمة 90000 دج فاتورة رقم 12 قبضت النصف بشيك بنكي و الباقي على الحساب

☒ في 10/05 : شراء بضاعة بقيمة 60000 دج فاتورة رقم 39 سددت **ثلثي** 3/2 بشيك بنكي و الباقي على الحساب

☒ في 10/12 : اقترضت مبلغ من القرض الشعبي الجزائري بقيمة 215000 دج ووضعته في حسابها البنكي

☒ في 10/15 : قبض مبلغ من الزبائن الخاص **بالعملية (10/03)** بشيك بنكي رقم 122

☒ في 10/18 : سددت لموردي المخزونات بشيك بنكي رقم 145 **عملية (10/05)**

☒ في 10/23 : شراء معدات نقل بقيمة 120000 دج بشيك بنكي رقم 167 .

☒ في 10/25 : شراء بضاعة بقيمة 32000 دج مع تأجيل الدفع .

☒ في 10/27 : سددت مصاريف العمال بقيمة 70000 دج بشيك بنكي رقم 188 .

المطلوب : 1/ حلل كل عملية الى مصدر و استخدام

التاريخ	المصدر	استخدام

2/ سجل العمليات السابقة في حسابات **البنوك الحسابات الجارية و موردي المخزونات و الخدمات فقط** ثم استخرج رصيديهما في يوم 2020/10/27 .

فروض واختبارات مع الحلول لكل المستويات — مجاناً

najah213.com

الجزء الثالث : كلفتك مؤسسة بتسجيل هذه العمليات في **ح/ الصندوق**

التاريخ	العبارة	مدين	دائن
05/01	رصيد اول الشهر25000 دج (ر.م)		
05/04	بيع بضاعة بقيمة 30000 دج نقدا		
05/10	تسديد مصاريف الصيانة بقيمة 2400 دج نقدا		
05/17	شراء مواد اولية بقيمة 10600 دج نقدا		
05/26	سحب مبلغ 12000 دج من الصندوق و وضعه في البنك		
05/28	قبض مبلغ 33000 دج من أحد الزبائن نقدا		
05/30	رصيد نهاية الشهر		
	مجموع		

الجزء الرابع : اكمل الحسابات التالية .

م	ح/ الزبائن	د
20000		12000
.....		..... (رم)
10000		
		60000

م	ح/ الصندوق	د
.....		50000
125000		40000
15000		90000 (رم)

م	ح/ موردو المخزونات و خ	د
30000		.....
5000 (رد)		6000