

الإجابة النموذجية للإمتحان

كشف المقبوضات النقدية :

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
إيداعات الحسابات الجارية(تحت الطلب)	1.500.000 دج	الرصيد يحول الى الخزينة	3.616.250 دج
إيداعات ودائع التوفير	2.000.000 دج		
مبيعات العملات	116.250 دج		
المجموع	3.616.250 دج	المجموع	3.616.250 دج

كشف المدفوعات النقدية :

المدفوعات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
تزويد صندوق المدفوعات	2.000.000 دج	تسديد ديون متعلقة بموردين الأدوات و اللوازم المكتبية	250.000 دج
		سحب الودائع (لاجل ، توفير ، تحت الطلب)	800.000 دج
		الرصيد يحول الى الخزينة	950.000 دج
المجموع	2.000.000 دج	المجموع	2.000.000 دج

كشف الخزينة :

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
رأس المال في الخزينة	50.000.000 دج	تزويد صندوق المدفوعات	2.000.000 دج
رصيد صندوق المقبوضات	3.616.250	الرصيد	52.566.250 دج
رصيد صندوق المدفوعات	950.000 دج		
المجموع	54.566.250 دج	المجموع	54.566.250 دج

المبلغ		البيان		رقم الحساب	
دائن	مدين			دائن	مدين
		2024/02/14			
	52.566.250 دج		ح/ الصندوق الرئيسي		100
52.566.250 دج		ح/ رأس المال		560	
إيداع نصف الخمس من رأس المال في الصندوق					
		2024/02/14			
	800.000		ح/ الزبائن الجارية		2211
800.000		ح/ الصندوق الرئيسي		100	
سحب مبلغ نقدي يقدر بـ 800.000 دج من قبل أحمد من حسابه الجاري بشيك					
		2024/02/14			
	1.500.000		ح/ الصندوق الرئيسي		100
1.500.000		ح/ الزبائن الجارية		2211	
إيداع مبلغ نقدي في حساب أحمد البنكي عن طريق الصندوق					
		2024/02/14			
	2.000.000		ح/ الصندوق الثانوي الأول		101
2.000.000		ح/ الصندوق		100	
-تزويد صندوق المدفوعات بمبلغ: 2.000.000 دج					
		2024/02/14			
	2.000.000		ح/ الصندوق		100
2.000.000		ح/ حسابات التوفير		223	
- إيداع لدى البنك من العميل مصطفى ودابعة توفير بقيمة: 2.000.000 دج					
		2024/02/14			
	250.000		ح/ موردون		401
250.000		ح/ الصندوق الرئيسي		100	
تسديد ديون البنك و المتعلقة بموردين الأدوات و اللوازم المكتبية بقيمة 250.000 دج					
		2024/02/14			
	52.566.250 دج		ح/ البنك المركزي		110
52.566.250 دج		ح/ الصندوق الرئيسي		100	
- ايداع رصيد كشف الخزينة في حساب البنك لدى البنك المركزي.					

المبلغ		البيان		رقم الحساب	
دائن	مدين			دائن	مدين
		2023/12/15			
	30.000.000		ح/مزارع معمرة		246
30.000.000		ح/موردو الأصول البيولوجية		404	
قيد إقتناء المزرعة الأصول البيولوجية					
		31.12.2023			
	870.000		ح/منتجات فلاحية جاري إنجازها		3322
870.000		ح/نواتج محصلة على القيمة العادلة		758	
تسجيل محصول السنة الذي لم ينضج بعد					
		15.02.2024			
	1.000.000		ح/منتجات تامة من أصل نباتي		3523
870.000		ح/منتجات فلاحية جاري إنجازها		3322	
130.000		تغير المخزونات الزراعية الجارية من أصل نباتي		725	
قيد دخول الغلة إلى المخزن					
		17.02.2024			
	1.000.000		ح/تغير مخزون أنتاج فلاحي ذو أصل بيولوجي		726
1.000.000		ح/منتجات فلاحية تامة من أصل نباتي		3523	
خروج الغلة من المخزن للبيع					
		17.02.2024			
	1.200.000		ح/الزبائن		411
1.200.000		ح/أنتاج مباع منتجات بيولوجية تامة		701	
قيد بيع المحصول					
		17.02.2011			
	1.200.000		ح/البنك		512
1.200.000		ح/الزبائن		411	
تحصيل ثمن البيع					

