

تمرين رقم 01 - محاسبة الخزينة – كشوفات الخزينة

السؤال رقم: 01

بتاريخ 2021/02/20 قام بنك الفلاحة و التنمية الريفية بالعمليات التالية :

-إيداع ودائع تحت الطلب بقيمة: 785.000 دج

-إيداع ودائع التوفير بقيمة: 970.000 دج

-تم بيع 105 أورو بسعر 1 أورو = 145 دج

-خصم كمبيالة بقيمة: 280.000 دج

المطلوب:

إعداد كشف المقبوضات ؟

السؤال رقم: 02

بتاريخ 2021/03/03 قام بنك الفلاحة و التنمية الريفية بالعمليات التالية :

-تم تزويد صندوق المدفوعات لهذا اليوم بمبلغ: 1.000.000 دج

-تم تسديد رواتب الموظفين بقيمة: 650.000 دج

-تم شراء تجهيزات بمبلغ: 210.000 دج

-قام أحد العملاء بسحب مبلغ من حسابه الجاري بقيمة 110.000 دج

المطلوب:

إعداد كشف المدفوعات ؟

السؤال رقم: 03

اعتمادا على معلومات السؤال الأول و الثاني، وإذا علمت أن رأس مال هذا البنك قد بلغ 15.000.000 دج، ولقد تم وضع 15 % منه في الصندوق لمواجهة طلب المسحوبات للعملاء خلال نفس اليوم.

المطلوب:

إعداد كشف الصندوق ؟