

واجب رقم 01

في 2021/01/01 كانت الوضعية المالية للمؤسسة الجنوب كما يلي:

2021/01/01			
الخصوم		الأصول	
المبالغ	اسم الحساب	المبالغ	اسم الحساب
	<u>الخصوم غير الجارية</u>		<u>الأصول غير الجارية</u>
3 000 000	رأس المال	1 000 000	الأراضي
-100 000	النتيجة (خسارة)	1 500 000	المباني
1 000 000	قروض بنكية		
3 900 000	مج 1	2 500 000	مج 1
	<u>الخصوم الجارية</u>		<u>الأصول الجارية</u>
600 000	موردو السلع والخدمات	500 000	البضاعة
		200 000	عملاء
		800 000	البنك
		500 000	الصندوق
600 000	مج 2	2 000 000	مج 2
4 500 000	المجموع	4 500 000	المجموع

خلال سنة 2021 قامت المؤسسة بالعمليات التالية:

- 2021/01/10 : شراء سيارة بمبلغ 1 000 000 دج على الحساب.
- 2021/02/10: شراء تمويينات أخرى على الحساب وكانت الفاتورة كما يلي: ثمن الشراء خارج الرسم 100 000 دج، TVA 19% غير مسترجعة، وصلت التمويينات الأخرى في نفس التاريخ.
- 2021/03/10: أرسلت المؤسسة طلب شراء بضاعة مع تسبيق بمبلغ 100 000 دج خارج الرسم، بشيك بنكي.
- 2021/04/10: وصول البضاعة المطلوبة سابقا وكانت الفاتورة كما يلي: ثمن الشراء خارج الرسم 500 000 دج، TVA 19%، مصاريف النقل: 20 000 دج TVA 19%، سددت الفاتورة بشيك بنكي.
- 2021/05/10: وصول فاتورة نقل التمويينات الأخرى المشتراة، وكانت الفاتورة كما يلي: مصاريف النقل خارج الرسم 20 000 دج، TVA 19%، رسم الطابع 238 دج، تم تسديد الفاتورة في نفس التاريخ نقدا.
- 2021/06/10: إستوردت المؤسسة بضاعة وكانت فاتورتها كما يلي: ثمن الشراء خارج الرسم 400 000 دج، TVA 19%، مصاريف التأمين: 20 000 دج، TVA 19%، مصاريف جمركية: 30 000 دج، وصلت البضاعة في نفس التاريخ.
- 2021/07/10: سددت المؤسسة كل ديونها بدخول شريك جديد.

المطلوب:

- إعداد الميزانية الختامية بتاريخ 2021/12/31 إذا علمت أن المؤسسة تتبع طريقة الجرد الدائم، وأن الجرد المحاسبي يطابق الجرد المادي.