Comptabilité et Mathématiques Financières : 1er BAC Sciences économiques et gestion

Semestre 1 Devoir 1 Modèle 1

Professeur : Mr JABER Naoufal

Exercice 1

Données

La situation de l'entreprise " ELECTRO-NORD " au 01/01/2006 se présente comme suit :

BILAN AU 01/01/06

ACTIF	*MONTANT*	*PASSIF*	*MONTANT*
Constructions	600 000,00	Capital personnel	1 224 000 ,00
Matériel de transport	340 000,00	Emprunts auprès des étab.de crédit	168 000 ,00
Matériel de bureau	16 000,00	Fournisseurs	160 000 ,00
Matériel informatique	40 000,00	Etat créditeur	56 000 ,00
Prêts au personnel	24 000,00		
Stocks de marchandises	100 000,00		
Clients	140 000,00		
Banque	324 000,00		
Chèques postaux	16 000,00		
Caisse	8 000,00		
TOTAUX	**1 608 000,00**	**TOTAUX**	**1 608 000,00**

Au cours du mois de janvier 2006, l'entreprise " ELECTRO-NORD " a réalisé les opérations suivantes :

1. 02/01 : achat à crédit de marchandises 16 000,00 DH (facture n° D012) ;
2. 05/01 : règlement des dépenses suivantes : prime d'assurance de la camionnette 3 600,00 DH (chèque bancaire n° 112), quittance d'électricité 800,00 DH en espèces (P.C. n° 010) et facture de téléphone 1 960,00 DH (chèque bancaire n° 113).
3. 08/01 : reçu la facture n° 16 relative à un achat de marchandises de 36 000,00 DH. Ce montant est réglé comme suit : 40% au comptant contre chèque bancaire n° 114 et le reste à crédit dans 2 mois.
4. 12/01 : achats stockés de fournitures de bureau 1 600,00 DH (facture n°R38) réglés en espèces (P.C n° 20) ;
5. 16/01 : achats en espèces de timbres-poste 260,00 DH et de timbres fiscaux 140,00 DH (P.C n° 30) ;
6. 24/01 : ventes de marchandises pour 8 000,00 DH, facture n° D 0124 réglée comme suit :

- 2/5 en espèces (P.C. n° 16);
- le reste à crédit.

Travail à faire

1. Enregistrez ces opérations au joUfriàl de l'entreprise " ELECTRO-NORD ".
2. Présentez le grand-livre et calculez les soldes au 24/01/06.

3. Présentez la balance de vérification au 24/01/06.