

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