

سلسلة رقم 02

تمرين رقم 1:

سجل القيد المحاسبي للعمليات التالية والتي جرت على مستوى شبك خزينة الولاية في يوم 2024/10/03.

1. دفع صك خزينة بمبلغ 20.000 دج من حساب الإيداع الخاص بكتابة الضبط للمجلس القضائي لفائدة الخبير (س).
2. دفع أجرة السيد (ع) نقدا مقابل صك خزينة يمثل أجرة شهر سبتمبر بمبلغ 30.000 دج.
3. تحصيل مبلغ قيمته 5.000 دج لفائدة الصندوق الوطني للتقاعد سدده أحد المواطنين مقابل المبالغ المدفوعة له بغير حق.
4. تحصيل أمر بالدفع لفائدة ميزانية الولاية بقيمة 3.000 دج لأحد المقاولين الراغبين في استئجار بعض الأملاك التابعة للولاية.
5. تحصيل مبلغ نقدي بقيمة 1.000.000 دج يمثل 5/1 بيع عقار لفائدة مكتب التوثيق (ش).
6. دفع أمر بالدفع رقم 39 لفائدة الطالب (ز) المكرم بمناسبة تفوقه في شهادة البكالوريا بقيمة 10.000 دج المسلم له من طرف السيد والي الولاية.

لخص هذه العمليات في جدول العمليات ليوم 2024/10/03 يبين العمليات ومبالغها ورصيد الصندوق عند الإقفال.

تمرين رقم 02:

بمناسبة تنفيذ عمليات المقاصة الإلكترونية بين أمين خزينة الولاية وبنك الجزائر ليوم 2024/10/10 تم تسجيل ما يلي:

- تم دفع فواتير مختلف العملاء التي لا يتجاوز مبلغ الفاتورة الواحدة 1 مليون دينار بمبلغ إجمالي قدره 12.000.000 دج (ح 110.002) كان مصدرها: 4.000.000 دج من حساب ميزانية الدولة 202.001، 2.000.000 دج من حسابا المؤسسات العمومية 403.001.001، 3.000.000 دج من حسابات التحويل لأمناء خزائن البلديات 520.005، 1.000.000 من ميزانية الولاية 402.001.011، 2.000.000 دج من حساب المؤسسات العمومية الوطنية 402.003.
- المعالجة الآلية العادية للصكوك المسحوبة على الخزينة كانت قيمتها 23.000.000 دج. جاء تفصيلها كما يلي: 8.000.000 دج من حسابات الموثقين، 5.000.000 من حسابات المؤسسات العمومية 403.001.00، 5.500.000 دج من حسابات المؤسسات البنكية 403.002.001، و 4.500.000 من حسابات المحضرين القضائيين 431.010.002.

سجل قيود العمليات المحاسبية على مستوى المركز المحاسبي لخزينة الولاية لهذه العمليات.