

الفرض الاول للثلاثي الثاني في مادة التسيير المحاسبي والمالي

نتكن الميزانية الوظيفية لمؤسسة "الاحسان" في 2017/12/31 كمايلي :

| الاصول | المبالغ | % | الخصوم | المبالغ | % |
|---------------------|---------|--------|------------------|---------|---------|
| الاستخدامات الثابتة | | ... | الموارد الثابتة | ..... | 60 |
| | | ... | الموارد الخاصة | ..... | 1000000 |
| | | ... | الديون المالية | ..... | ..... |
| الأصول المتداولة | | | الخصوم المتداولة | ..... | ..... |
| للاستغلال | | 500000 | للاستغلال | ..... | ..... |
| خارج الاستغلال | | 6 | خارج الاستغلال | ..... | ..... |
| خزينة الأصول | | ... | خزينة الخصوم | ..... | ..... |
| المجموع | | 100 | المجموع | ..... | 100 |

- معلومات إضافية :

- احتياجات راس المال العامل للاستغلال : - 125000 دج
- راس المال العامل الصافي الاجمالي : - 150000 دج
- الاستخدامات الثابتة تمثل 1,1 الموارد الثابتة
- نسبة الاستدانة المالية : 0,725
- معلومات اخرى متعلقة بالدورتين 2016 و 2017

| البيان | 2016/12/31 | 2017/12/31 |
|-----------------------------|------------|------------|
| الزبائن و الحسابات الملحقة | 40000 | 60000 |
| الموردون و الحسابات الملحقة | 45000 | 35000 |

- مبيعات 2017 : 1250000 دج
- مشتريات 2017 : ؟
- مدة تسديد دون الموردين : 18 يوم

المطلوب :

- 1- أتمم الميزانية الوظيفية مع تبرير العمليات الحسابية .
- 2- أحسب BFR و TN ثم تأكد من FRNG
- 3- أحسب نسب الدوران و المدة المتوسطة للزبائن
- 4- أحسب مشتريات 2017
- 5- علق على الوضعية المالية للمؤسسة .

الفرض الاول للثلاثي الثاني في مادة التسيير المحاسبي والمالي

نتكن الميزانية الوظيفية لمؤسسة "الاحسان" في 2017/12/31 كمايلي :

| الاصول | المبالغ | % | الخصوم | المبالغ | % |
|---------------------|---------|--------|------------------|---------|---------|
| الاستخدامات الثابتة | | ... | الموارد الثابتة | ..... | 60 |
| | | ... | الموارد الخاصة | ..... | 1000000 |
| | | ... | الديون المالية | ..... | ..... |
| الأصول المتداولة | | | الخصوم المتداولة | ..... | ..... |
| للاستغلال | | 500000 | للاستغلال | ..... | ..... |
| خارج الاستغلال | | 6 | خارج الاستغلال | ..... | ..... |
| خزينة الأصول | | ... | خزينة الخصوم | ..... | ..... |
| المجموع | | 100 | المجموع | ..... | 100 |

- معلومات إضافية :

- احتياجات راس المال العامل للاستغلال : - 125000 دج
- راس المال العامل الصافي الاجمالي : - 150000 دج
- الاستخدامات الثابتة تمثل 1,1 الموارد الثابتة
- نسبة الاستدانة المالية : 0,725
- معلومات اخرى متعلقة بالدورتين 2016 و 2017

| البيان | 2016/12/31 | 2017/12/31 |
|-----------------------------|------------|------------|
| الزبائن و الحسابات الملحقة | 40000 | 60000 |
| الموردون و الحسابات الملحقة | 45000 | 35000 |

- مبيعات 2017 : 1250000 دج
- مشتريات 2017 : ؟
- مدة تسديد دون الموردين : 18 يوم

المطلوب :

- 1- أتمم الميزانية الوظيفية مع تبرير العمليات الحسابية .
- 2- أحسب BFR و TN ثم تأكد من FRNG
- 3- أحسب نسب الدوران و المدة المتوسطة للزبائن
- 4- أحسب مشتريات 2017
- 5- علق على الوضعية المالية للمؤسسة .