

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 .