

الفرض الاول للثلاثي الثاني في مادة التسيير المحاسبي والمالي

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

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

- معلومات إضافية :

- احتياجات رأس المال العامل للاستغلال : - 125000 دج
- رأس 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

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

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

- معلومات إضافية :

- احتياجات رأس المال العامل للاستغلال : - 125000 دج
- رأس 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 .