

التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة-01

التمرين: اليك المعلومات التالية الخاصة بالمؤسسة AL في N/12/31 :

الاصول	الاجمالي	اهتلاكات / المؤنات	الصافي	الخصوم	الصافي
				رؤوس الاموال الخاصة	
الاصول غير الجارية				راس المال الصادر	5 820 000
اراضي	2 100 000		2 100 000	الاحتياطات	210 000
مباني	1 600 000	260 000	1 340 000	الترحيل من جديد	340 000
منشآت تقنية	881 000	250 000	631 000	النتيجة الصافية	615 000
الاصول غير الجارية	240 000	-	240 000	المجموع 01	6 985 000
تثبيتات عينية اخرى	2 500 000	500 000	2 000 000	الخصوم غير الجارية	
المجموع 01	7 321 000	1 010 000	6 311 000	قروض وديون مالية	2 796 000
الاصول الجارية				مؤنات الاعباء والاطار	850 000
مخزونات	1 700 000	80 000	1 620 000	المجموع 02	3 646 000
الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم	182 000	-	182 000	الخصوم الجارية	
الزبائن	1 040 000	147 000	893 000	الزبائن الدائنون-التسبيقات المستلمة	620 000
الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوع	960 000	-	960 000	موردون المخزونات والخدمات	600 000
القيم المنقولة للتوظيف	520 000	-	520 000	ديون ضريبية واجتماعية	380 000
المدينون الآخرون	720 000	-	720 000	ضريبة على الارباح	205 000
الموجودات	1 450 000	-	1 450 000	منتجات معاينة مسبقا	460 000
اعباء معاينة مسبقا	240 000	-	240 000		
المجموع 02	6 812 000	227 000	6 585 000	المجموع 03	2 265 000
المجموع الاجمالي	14 133 000	1 237 000	12 896 000	المجموع الاجمالي	12 896 000

معلومات اضافية:

الاعباء المعاينة مسبقا تتعلق بانشطة غير استغلالية
المنتجات المعاينة مسبقا: 3/4 منها تتعلق بالاستغلال
القيم المنقولة للتوظيف : 1/4 منها لا يمثل الخزينة
الموردون المدينون: 2/3 يتعلق بالبضاعة والباقي بالتثبيتات
سلفات واعتمادات بنكية = 20%
اوراق قبض محصلة غير مخصومة 40 000

العمل المطلوب:

اعداد الميزانية الوظيفية وحساب مؤشرات التوازن المالي

بالتوفيق

التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة-01

التمرين: اليك المعلومات التالية الخاصة بالمؤسسة AL في N/12/31 :

الاصول	الاجمالي	اهتلاكات / المؤونات	الصافي	الخصوم	الصافي
				رؤوس الاموال الخاصة	
الاصول غير الجارية				راس المال الصادر	2 910 000
اراضي	1 050 000	-	1 050 000	الاحتياطات	105 000
مباني	800 000	130 000	670 000	الترحيل من جديد	170 000
منشآت تقنية	440 500	125 000	315 500	النتيجة الصافية	307 500
سندات المساهمة	120 000	-	120 000	المجموع 01	3 492 500
تثبيتات عينية اخرى	1 250 000	250 000	1 000 000	الخصوم غير الجارية	
المجموع 01	3 660 500	505 000	3 155 500	قروض وديون مالية	1 350 000
الاصول الجارية				مؤونات الاعباء والاطار	425 000
مخزونات	850 000	40 000	810 000	المجموع 02	1 775 000
الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم	91 000	-	91 000	الخصوم الجارية	
الزبائن	520 000	73 500	446 500	الزبائن الدائنون-التسبيقات المستلمة	358 000
الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوع	480 000	-	480 000	موردون المخزونات والخدمات	300 000
القيم المنقولة للتوظيف	260 000	-	260 000	ديون ضريبية واجتماعية	190 000
المدينون الاخرون	360 000	-	360 000	ضريبة على الارباح	102 500
الموجودات	725 000	-	725 000	منتجات معاينة مسبقا	230 000
اعباء معاينة مسبقا	120 000	-	120 000		
المجموع 02	3 406 000	113 500	3 292 500	المجموع 03	1 180 500
المجموع الاجمالي	7 066 500	618 500	6 448 000	المجموع الاجمالي	6 448 000

معلومات اضافية:

الاعباء المعاينة مسبقا تتعلق بالانشطة الاستغالية
المنتجات المعاينة مسبقا: 1/4 منها يتعلق بالانشطة استغالية
القيم المنقولة للتوظيف: 3/4 منها لا يتعلق بالخزينة
الموردون المدينون: 1/3 يتعلق بالبضاعة والباقي بالتثبيتات
سلفات واعتمادات بنكية = 20%
اوراق قبض محصلة غير مخصومة 40 000

العمل المطلوب:

اعداد الميزانية الوظيفية وحساب مؤشرات التوازن المالي

بالتوفيق

التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة-01

التمرين: اليك المعلومات التالية الخاصة بالمؤسسة AL في N/12/31 :

الاصول	الاجمالي	اهتلاكات / المؤونات	الصافي	الخصوم	الصافي
الاصول غير الجارية				رؤوس الاموال الخاصة	
اراضي	4 725 000	-	4 725 000	راس المال الصادر	10 400 000
مبانى	2 875 000	1 035 000	1 840 000	الاحتياطات	472 000
منشآت تقنية	1 938 000	562 000	1 376 000	الترحيل من جديد	315 000
سندات المساهمة	540 000	-	540 000	النتيجة الصافية	1 383 000
تثبيتات عينية اخرى	5 625 000	1 125 000	4 500 000	المجموع 01	12 570 000
المجموع 01	15 703 000	2 722 000	12 981 000	الخصوم غير الجارية	
الاصول الجارية				قروض وديون مالية	6 391 000
مخزونات	3 425 000	180 000	3 245 000	مؤونات الاعباء والاضطار	1 912 000
الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم	409 500	-	409 500	المجموع 02	8 303 000
الزبائن	2 340 000	330 000	2 010 000	الخصوم الجارية	
الموردون المدينون-التسبيفات والمدفوع	1 560 000	-	1 560 000	الزبائن الدائنون-التسبيفات المستلمة	1 595 000
القيم المنقولة للتوظيف	1 170 000	-	1 170 000	موردون المحزونات والخدمات	1 550 000
المدينون الاخرون	1 620 000	-	1 620 000	ديون ضريبية واجتماعية	855 000
الموجودات	2 137 500	-	2 137 500	ضريبة على الارباح	465 000
اعباء معاينة مسبقا	1 140 000	-	1 140 000	منتجات معاينة مسبقا	1 535 000
راس مال مطلوب غير مسدد	600 000		600 000		
المجموع 02	14 402 000	510 000	13 892 000	المجموع 03	6 000 000
المجموع الاجمالي	30 105 000	3 232 000	26 873 000	المجموع الاجمالي	26 873 000

معلومات اضافية:

الاعباء المعاينة مسبقا تتعلق بانشطة غير استغلالية
المنتجات المعاينة مسبقا: 3/4 منها تتعلق بالاستغلال
القيم المنقولة للتوظيف : 1/4 منها لا يمثل الخزينة
الموردون المدينون: 2/3 يتعلق بالبضاعة والباقي بالتثبيتات
سلفات واعتمادات بنكية = 15%
اوراق قبض محصلة غير مخصومة 90 000

العمل المطلوب:

اعداد الميزانية الوظيفية وحساب مؤشرات التوازن المالي

بالتوفيق

التحليل المالي - امتحان الاعمال الموجهة-01

التمرين: اليك المعلومات التالية الخاصة بالمؤسسة AL في N/12/31 :

الاصول	الاجمالي	اهتلاكات / المؤونات	الصافي	الخصوم	الصافي
				رؤوس الاموال الخاصة	
الاصول غير الجارية				راس المال الصادر	8 200 000
اراضي	10 300 000	-	10 300 000	الاحتياطات	530 000
مباني	3 845 500	1 160 000	2 685 500	الترحيل من جديد	354 000
منشآت تقنية	1 160 000	630 000	530 000	النتيجة الصافية	1 740 500
سندات المساهمة	607 500	-	607 500	المجموع 01	10 824 500
تثبيتات عينية اخرى	4 325 000	1 265 000	3 060 000	الخصوم غير الجارية	
المجموع 01	20 238 000	3 055 000	17 183 000	قروض وديون مالية	7 330 000
الاصول الجارية				مؤونات الاعباء والاطار	2 150 000
مخزونات	4 300 000	202 500	4 097 500	المجموع 02	9 480 000
الرسم على القيمة المضافة القابلة للحسم	460 500	-	460 500	الخصوم الجارية	
الزبائن	2 632 500	372 000	2 260 500	الزبائن الدائنون-التسبيقات المستلمة	1 565 000
الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوع	2 430 000	-	2 430 000	موردون المخزونات والخدمات	1 515 000
القيم المنقولة للتوظيف	1 316 000	-	1 316 000	موردو التثبيتات	6 558 000
المدينون الآخرون	1 822 500	-	1 822 500	ديون ضريبية واجتماعية	960 000
الموجودات	2 400 000	-	2 400 000	ضريبة على الارباح	515 000
اعباء معاينة مسبقا	607 500	-	607 500	منتجات معاينة مسبقا	1 160 000
المجموع 02	15 969 000	574 500	15 394 500	المجموع 03	12 273 000
المجموع الاجمالي	36 207 000	3 629 500	32 577 500	المجموع الاجمالي	32 577 500

معلومات اضافية:

الاعباء المعاينة مسبقا تتعلق بانشطة غير استغلالية
المنتجات المعاينة مسبقا: 1/4 منها يتعلق بانشطة استغلالية
المؤسسة تستغل تجهيز يقدر بـ 2.400.000 ممول عن طريق عقد ايجاري, منها 400.000 سددت
القيم المنقولة للتوظيف: 3/4 منها لا يتعلق بالخزينة
الموردون المدينون: 1/3 يتعلق بالبضاعة والباقي بالتثبيتات
سلفات واعتمادات بنكية = 06%
اوراق قبض محصلة غير مخصومة 202 500

العمل المطلوب:

اعداد الميزانية الوظيفية وحساب مؤشرات التوازن المالي

بالتوفيق