

سلسلة تطبيقية

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
تثبيات 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 الدائون-التسبيقات المستلمة	620 000
الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات	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 بالتثبيات
سلفات واعتمادات بنكية = 20%
اوراق قبض محصلة غير مخصومة 40 000

العمل المطلوب:

اعداد الميزانية الوظيفية وحساب مؤشرات التوازن المالي

بالتوفيق

سلسلة تطبيقية

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	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				مؤنات الاعباء والاضار	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 الدائون-التسبيقات المستلمة	1 565 000
الموردون المدينون-التسبيقات والمدفوعات	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 بالخرينة
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