

التمرين الرابع: الجانب النظري

- (1) ما هي أهم المؤشرات المالية ؟.
- (2) عرف إحتياجات رأس المال العامل ؟.
- (3) عرف خزينة المؤسسة، وما هي حالتها المثلى ؟.

التمرين الخامس

لتكن لديك الميزانية المحاسبية المختصرة للمؤسسة الصناعية لسنة 2018 كما يلي: (الوحدة ألف دج).

الأصول	المبلغ دج	الخصوم	المبلغ دج
أصول غير جارية	670.000	أخ	566.600
مخزونات	50.000	د ط أ	167.000
القيم غير جاهزة	57.000	د ق أ	89.400
القيم الجاهزة	46.000		
المجموع	823.000	المجموع	823.000

إذا علمت أن السلفات المصرفية تمثل 40 % من الديون قصيرة الأجل.

المطلوب:

- (1) حساب إحتياجات رأس المال العامل مع التفسير ؟.
- (2) حساب الخزينة مع التفسير ؟.

التمرين السادس

لتكن لديك الميزانية المالية للمؤسسة الصناعية لسنة 2019 كما يلي: (الوحدة ألف دج).

الأصول	المبلغ دج	الخصوم	المبلغ دج
أصول غير جارية	600.000	أخ	400.000
مخزونات	30.000	د ط أ	160.000
القيم غير جاهزة	20.000	د ق أ	100.000
القيم الجاهزة	10.000		
المجموع	660.000	المجموع	660.000

إذا علمت أن السلفات المصرفية تمثل 25 % من الديون قصيرة الأجل.

المطلوب:

- (1) حساب إحتياجات رأس المال العامل مع التفسير ؟.
- (2) حساب الخزينة مع التفسير ؟.