

السلسلة الأولى

التمرين الأول:

توفرت لديك المعلومات التالية لمؤسسة "وئام" في 12/31:

- رأس المال الصادر = 250000 دج
- احتياطات = 30000 دج
- مؤونات الأعباء = 20000 دج
- مصاريف التنمية القابلة للتثبيت = 1920 دج
- برمجيات المعلوماتية = 95000 دج
- عمليات ترتيب وتهيئة الأراضي = 8640 دج
- بناءات = 22940 دج
- الصندوق = 88750 دج
- التثبيات العينية الأخرى = 93600 دج
- الأراضي الممنوح امتيازها = 2500 دج
- المخزون من البضاعة = 13650 دج
- المواد الأولية = 24000 دج
- المخزون من المنتجات = 50000 دج
- الزبائن = 86500 دج
- العاملون = 49900 دج
- مساهمات بنكية جارية = 100000 دج
- موردو المخزونات = 52900 دج
- موردو السندات = 50000 دج
- موردو التثبيات = 12450 دج
- إعانات الاستثمار = 22050 دج

المطلوب: 1- تشكيل الميزانية المالية المفصلة؟

2- تشكيل الميزانية المالية المختصرة؟

التمرين الثاني:

الميزانية المالية التالية لمؤسسة ما للسنة المالية 2014 والمطلوب منك حساب مختلف رؤوس الأموال العاملة.

المبلغ	الخصوم	المبلغ	الأصول
2454000	أ-أموال خاصة	2862500	<u>أ-أصول غير جارية</u>
1202500	ب-خصوم غير جارية	2400000	تثبيات معنوية
855500	ج-خصوم جارية	312500	تثبيات عينية
		150000	تثبيات مالية
		1649500	<u>ب-أصول جارية:</u>
		550000	1-المخزون

		587500	2-الحسابات المدينة
		12000	3-استثمارات قصيرة الأجل
		0	4-مصروفات مقيدة سلفا
		500000	5-خزينة الأصول
4512000	المجموع	4512000	المجموع

التمرين الثالث:

من الميزانية المالية لمؤسسة " السلام " استخلصنا المعلومات الآتية:

-رأس المال العامل الإجمالي = 675000

-رأس المال العامل الخاص = 300000

-رأس المال العامل الدائم = 450000

-أصول ثابتة = $\frac{1}{4}$ مجموع الميزانية

المطلوب: تشكيل الميزانية المالية المختصرة للمؤسسة؟