ثانوية زروقي الشيخ – تاوقريت — الموسم الدراسي : 2018 / 2019
القسم : 03 ت إ — المدة : ســـــــــــــاعة

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
			الموارد الخاصة	1000000	...
			الديون المالية	.....	....
الأصول المتداولة	.....	.....	الخصوم المتداولة	.....	....
للاستغلال	500000	....	للاستغلال	.....	....
خارج الاستغلال	.....	6	خارج الاستغلال	.....	....
خزينة الأصول	.....	...	خزينة الخصوم	.....	.....
المجموع	.....	100	المجموع	.....	100

- معلومات إضافية :
  - احتياجات راس المال العامل للاستغلال : – 125000 دج
  - راس 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

البيـــان	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

المطلـــــــوب :

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 .

ثانوية زروقي الشيخ – تاوقريت — الموسم الدراسي : 2018 / 2019
القسم : 03 ت إ — المدة : ســـــــــــــاعة

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
			الموارد الخاصة	1000000	...
			الديون المالية	.....	....
الأصول المتداولة	.....	.....	الخصوم المتداولة	.....	....
للاستغلال	500000	....	للاستغلال	.....	....
خارج الاستغلال	.....	6	خارج الاستغلال	.....	....
خزينة الأصول	.....	...	خزينة الخصوم	.....	.....
المجموع	.....	100	المجموع	.....	100

- معلومات إضافية :
  - احتياجات راس المال العامل للاستغلال : – 125000 دج
  - راس 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

البيـــان	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

المطلـــــــوب :

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 .

elbassair.net