

السلسلة الثانية: جداول التمويل

ليكن لديك الميزانيتين الوظيفيتين التاليتين للدورتين (n) و (n-1) بالقيم الإجمالية:

(n)	(n-1)	الخصوم	(n)	(n-1)	الأصول
3000000	2000000	رأس المال الصادر	219258	219258	تثبيات معنوية
160000	150000	احتياطات قانونية			تثبيات عينية
1958660	1800000	احتياطات أخرى	505980	337320	أراضي
252990	362619	نتيجة الدورة	5734440	5734440	مباني
118062	84330	مخصصات الخسائر وتكاليف	8095680	6409080	معدات تقنية
9993105	8120979	الإهلاكات والمؤونات	709568	574640	معدات أخرى
4529900	3373200	ديون مالية	100000	100000	تثبيات مالية
1000153	3000461	ديون الموردين			مخزونات
543258	485758	ديون جبائية واجتماعية	3373200	2373200	مواد أولية
2000307	1000154	أوراق الدفع	1686600	1843300	منتجات تامة
514413	355873	ديون أخرى	2000308	1000154	عملاء
192580	-	سلفات مصرفية جارية	337320	168660	أوراق القبض
			67464	50598	ذمم أخرى
			84330	84330	قيم منقولة للتوظيف
			1349280	1838394	النقديات
24263428	20733374	المجموع	24263428	20733374	المجموع

جدول الاستثمارات:

البيان	القيمة الإجمالية بداية المدة	زيادة	انخفاض	القيمة الإجمالية نهاية المدة
تثبيات معنوية	219258	-	-	219258
تثبيات عينية				
أراضي	337320	168660	-	505980
مباني	5734440	-	-	5734440
معدات تقنية	6409080	1686600	-	8095680
معدات أخرى	574640	269856	134928	709568
تثبيات مالية	100000	-	-	100000

جدول الاهتلاكات:

البيان	اهتلاكات بداية المدة	+	-	اهتلاكات نهاية المدة
تثبيات معنوية	101196	50598	-	151794
تثبيات عينية				
مباني	2293776	286722	-	2580498
معدات تقنية	5127264	725238	-	5852502
معدات أخرى	337320	193959	75897	455382

جدول المخصصات والمؤونات:

البيان	مخصصات بداية المدة	+	-	مخصصات نهاية المدة
مخصصات المخزونات	168660	843300	168660	843300
مخصصات العملاء	84330	33732	25299	92763
قيم منقولة للتوظيف	8433	8433	-	16866
مخصصات الخسائر والتكاليف	84330	101196	67464	118062

* سعر التنازل عن التثبيات العينية : 67500 دج * تسديد الديون المالية: 843300 دج

المطلوب:

- إعداد جدول التمويل الجزء الأول وقدم تفسيراً للنتائج،

- إعداد جدول التمويل الجزء الثاني،

- حساب FRNG للسنة (n) و (n-1) ثم حساب Δ FRNG ومقارنته مع جدول التمويل.