

لتكن لدينا الميزانية الختامية لمؤسسه عموميه اقتصاديه كمايلي:

الصافي 2011	الخصوم	ر/ح	الصافي 2011	الأصول	ر/ح
5500000	الأموال الخاصة		5200000	الأصول غ الجارية	
4500000	رأس المال الإجتماعي	101	500000	علامة تجارية	205
500000	علاوة الإصدار	103	2000000	أراضي	211
200000	الإحتياطات	106	1000000	معدات و أدوات	215
300000	نتيجة السنة المالية	120	1500000	معدات نقل	2182
500000	الخصوم غ الجارية		200000	سندات مثبتة	273
500000	قروض مصرفية	164			
2000000	الخصوم الجارية		2800000	الأصول الجارية	
1500000	موردو المخزونات	401	1000000	منتوج تام	30
500000	إعتمادات بنكية	519	1200000	الزبانن	411
			600000	صندوق	53
8000000	مجموع الخصوم		8000000	مجموع الأصول	

واليك بعض المعلومات المستخرجة من جداول المؤسسة:

المبالغ	البيان
350000 700000	<u>حيازة التثبيات المادية و المعنوية:</u> حيازة علامة تجارية سيارة
300000 150000 170000	<u>التنازل عن التثبيات المادية: آلة إنتاجية</u> القيمة الإجمالية للآلة الإهلاك المتراكم للآلة سعر التنازل
20000	<u>التثبيات المالية</u> فائدة مقبوضة
1000000 700000 250000 40000 57000	<u>الأصول الجارية</u> حقوق مقبوضة عن الزبانن مدفوعات للموردين مدفوعات للمستخدمين فوائد مدفوعة ضرائب مدفوعة عن النتائج
500000 220000	<u>الأموال الخاصة</u> علاوات إصدار أسهم مكافآت مدفوعة للمساهمين
400000 120000	<u>القروض المصرفية</u> قرض جديد تسديد قسط قرض
103000	رصيد الخزينة في 2012 / 12 / 31

المطلوب: قم بإعداد جدول تدفقات الخزينة حسب الطريقة المباشرة لهذه المؤسسة لسنة 2012 والتعليق على وضعية الخزينة؟