كلية العلوم الاقتصادية والتجارية وعلوم التسيير

قسم العلوم التجارية السنة الثانية ماستر محاسبة وتدقيق

 **السلسلة رقم 1 في مقياس التحليل المالي المتقدم**

إليك الميزانية المحاسبية للشركة X في 31/12/N:

|  |  |
| --- | --- |
| أصول | خصوم |
| البيان | قيم اجمالية | اهت ومؤ | قيم صافية | البيان | القيم |
| الأصول غير الجارية-تثبيتات معنوية-تثبيتات عينية-تثبيتات ماليةالأصول الجارية-مخزونات-الزبائن والحسابات الملحقة-حساب مدين عن عملية التنازل عن التثبيتات-البنك-الصندوق | 380000405000105000320000350000270000241000131000 | 26900095320152652000030000 | 11100030968089735300000320000270000241000131000 | -أموال الاستغلال-الاحتياطات-نتيجة السنة الماليةالخصوم غير الجارية-الاقتراضات من مؤسسات القرضالخصوم الجارية-موردوا المخزونات-موردوا التثبيتات-ودائع وكفالات مقبوضة-اعتمادات بنكية جارية | 8200008200020000023200010041513800080000120000 |
| المجموع | 2202000 | 429585 | 1772415 | المجموع | 1772415 |

كما قدمت لك المعلومات التالية:

-من بين التثبيتات المالية سندات توظيف بقيمة اجمالية 50000، وباقي التثبيتات المالية عبارة عن سندات مساهمة.

-من بين الزبائن زبون بقيمة 72000 سيسدد التزاماته بعد 14 شهر.

-خلال ثلاث أشهر ستسدد الشركة قرض بمبلغ: 42000.

-تم تسديد قيمة الودائع والكفالات المقبوضة عن طريق البنك.

**المطلوب:**

-اعداد الميزانية الوظيفية، والميزانية الوظيفية المختصرة.

-حساب رأس المال العامل الصافي الاجمالي.

-حساب الاحتياج في رأس المال العامل والخزينة