**المقياس: تسيير مالي معمق السنة الأولى ماستر: تسيير واقتصاد المؤسسات**

**واجب منزلي**

**ملاحظة: تعطى نقطة للواجبين وتحسب ضمن نقطة الاعمال الموجهة**

**الواجب المنزلي الاول**: الميزانية الوظيفية : قي 31/12/2018

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **الاستخدامات** | **المبالغ إ** | **الموارد** | **المبالغ إ** |
| **استخدامات مستقرة**  تثبيتات غ ملموسة  برمجيات معلوماتية  شهرة محل  تثبيتات ملموسة(مادية)  مباني  معدات نقل  تثبيتات مالية  سندات مساهمة  سندات اخرى  **استخدامات جارية**  **استخدامات جارية للاستغلال**  مخزونات بضاعة  زبائن وحسابات ملحقة  موردون مدينون  **استخدامات جارية خارج الاستغلال**  حقوق تنازل عن الاستثمار  حقوق اخرى خارج الاستغلال  سندات مساهمة ( ستسترجع)  **استخدامات الخزينة**  **بنك** | **...........**  -  2.500  10.000  -  200.000  140.200  -  5.000  45.450  **...............**  **..............**  161.500  28.850  1.426  **.................**  580  29.360  2150  **13.250** | **موارد دائمة**  **رؤوس أموال خاصة**  رأس المال المدفوع  احتياطات  الترحيل من جديد  اعانات الاستثمار  مؤونة الاعباء والخسائر  اهتلاكات ومؤونات  **ديون مالية طويلة**  قروض بنكية (باقي)  قروض سندية  ديون عقد الإيجار التمويلي  الشركاء: الحصص الواجب دفعها  **موارد جارية**  **موارد جارية للاستغلال**  موردون وحسابات ملحقة  اجور وضرائب واجبة الدفع  زبائن دائنون  **موارد جارية خارج الاستغلال**  موردو تثبيتات  دولة: ضرائب على النتائج  قسط القروض البنكية (سيسدد)  الشركاء: حصص واجبة الدفع  **موارد الخزينة**  اعتمادات بنكية جارية | **................**  **................**  84.000  33.525  62.200  20.666  700  110.990  **.................**  30.000  2.500  48.000  20.000  **...............**  **................**  105.000  62.900  2.550  **..............**  12.000  11.035  17.200  10.000  **.............**  7.000 |
| **مجموع الاستخدامات** | **,,,,,,,,,,,,,** | **مجموع الموارد** | **.............** |

**المطلوب:**

حساب مؤشرات السيولة مع تفسير النتائج المتوصل اليها؟

**الواجب المنزلي الثاني**: على الطالب البحث عن قائمة المركز المالي (الميزانية) لاي مؤسسة اقتصادية جزائرية او عربية والقيام بتحليل رأسمالها العامل الإجمالي مع تفسير وضعية المؤسسة والحلول الممكنة إذا التزم الأمر

بالتوفيق للجميع