

المملوكة " Roued " مختصة في صناعة شبكات الصيد لمختبر في المهنة، وتقدم لك في شكل ملاحق الملفات الضرورية من أجل إجراء دراسة لتطور ذمتها وتوازنها المالي خلال الدورة N: الملحق الأول: الميزانية المحاسبية في N/12/31 و N-1 (قبل توزيع نتيجة السنة N)

دورة N-1	دورة N	الخصوم	دورة N				الأصول
			دورة N-1	ق م ص	إهت و مؤ	م إجمالي	
				ق م ص			القيم الثابتة
751.680	889.948	حسابات رأس المال	610.560	770.753	304.848	1.075.601	قيم ثابتة غ ملموسة
480.000	506.000	رأس المال المدفوع	31.360	26.880	36.480	63.360	برامج معلوماتية
120.000	120.000	احتياطات	5.760	5.120	19.840	24.960	شهرة المحل
-	33.277	نتيجة الدورة	25.600	21.760	16.640	38.400	قيم ثابتة ملموسة
30.400	-	الترحيل من جديد	537.600	714.273	267.728	982.001	الأراضي
12.800	9.600	إعانات الاستثمار	-	120.561	-	120.561	مباني
8.000	20.000	مؤونة أع و خ	141.600	167.200	61.600	228.800	تركيبات تقنية
83.200	172.895	قروض بنكية	323.200	359.520	176.800	536.320	معدات نقل
17.280	28.176	قروض أخرى	72.800	66.992	29.328	96.320	قيم ثابتة مالية
212.720	265.989	الخصوم الجارية	41.600	29.600	640	30.240	سندات مساهمة
128.320	149.104	المورد وملحقاته	27.200	22.080	640	22.720	سندات أخرى
19.680	30.486	أجور وضرائب واجبة الدفع	14.400	7.520	-	7.520	الأصول الجارية
8.000	4.800	زبائن دانتون	353.840	385.184	15.936	401.120	المخزونات
8.640	7.200	ديون أخرى للاستغلال	99.520	110.560	3.680	114.240	المواد الأولية
17.600	43.757	موردو التثبيتات	25.920	24.640	960	25.600	منتجات تامة
23.520	21.842	ضرائب على النتائج	73.600	85.920	2.720	88.640	حسابات الغير
-	3.840	ديون أخرى خ إ	212.000	229.264	12.256	241.520	الزبائن
6.960	4.960	الاعتمادات الجارية للبنك	150.400	147.728	12.096	159.824	أوراق القبض
			14.400	6.400	-	6.400	موردون مدينون
			16.000	43.200	-	43.200	حقوق التنازل عن التثبيتات
			9.600	4.640	160	4.800	حقوق أخرى خ إ
			21.600	27.296	-	27.296	النقديات
			42.320	45.360	-	45.360	البنك
			33.360	37.632	-	37.632	الصندوق
			8.960	7.728	-	7.728	المجموع
964.400	1.155.937	المجموع	964.400	1.155.937	320.784	1.476.721	

الملحق الثاني: جدول التثبيتات للدورة N

البيان	القيمة الإجمالية عند افتتاح الدورة	الحيازة	التنازل v_0	القيمة الإجمالية عند إقفال الدورة
القيم الثابتة غ الملموسة	55.680	7.680	-	363.360
القيم الثابتة الملموسة	738.400	304.081	60.480	982.001
القيم الثابتة المالية	43.520	5.120	18.400	30.240

الملحق الثالث: جدول الاهتلاكات للدورة N

البيان	الاهتلاك المتراكم عند افتتاح الدورة	ارتفاع مخصصات إهلاك الدورة	انخفاض مخصصات إهلاك الدورة	الاهتلاك المتراكم عند إقفال الدورة
القيم الثابتة غ الملموسة	24.320	12.160	-	36.480
القيم الثابتة الملموسة	200.800	89.080	22.152	267.728

الملحق الرابع: جدول خسائر القيمة والمؤونات للدورة N

البيان	المؤونات عند افتتاح الدورة	ارتفاع خ ق ومؤونات الدورة	انخفاض خ ق ومؤونات الدورة	المؤونات و خ ق عند إقفال الدورة
القيم الثابتة المالية	1.920	-	1.280	640
المخزونات	3.040	3.680	3.040	3.680
الحقوق	7.200	12.304	7.248	12.256
مؤونة الأعباء والخسائر	8.000	17.120	5.120	20.000

خسائر القيمة للمخزونات عند افتتاح الدورة تقسم مناصفة بين المواد والمنتجات وبالنسبة للحقوق 7.000 للزبائن و 200 لحقوق التنازل عن التثبيات.

الملحق الخامس: معلومات مكملة

- المبلغ الإجمالي للديون المالية المسددة للدورة N هو: 60.625 دج.
- رقم الأعمال السنوي للدورة N-1: 276.500 دج وللدورة N: 280.000 دج.
- سعر التنازل عن القيم الثابتة الملموسة 34.008 دج وعن القيم الثابتة المالية 6.720 دج.

المطلوب:

- حساب القدرة على التمويل الذاتي للدورة N.
- حساب الديون المالية المتحصل عليها خلال الدورة N.
- إعداد جدول التمويل للدورة N.
- التعليق على تطور التوازن المالي للمؤسسة.
- إعداد جدول تدفقات الخزينة للدورة N.
- التعليق على تطور خزينة المؤسسة.