

السلسلة رقم 06

التمرين رقم 01: إليك المعلومات المالية التالية للحركة النقدية لمؤسسة صناعية إلى غاية 2023/12/31 .

الوحدة الدينار الجزائري

المبالغ	البيان
357.624	تحصيلات من الزبائن ومدينون آخرون
132.021	تسديدات للموردون
140.000	اجور المستخدمين والمرتببات
7.009	الفوائد المدفوعة
5.000	الضرائب المدفوعة
80.235	تسديدات حيازة الاستثمارات
4.250	التنازل عن استثمارات مالية خلال الدورة قيمتها 6.265 دج
4.500	ايرادات الفوائد المحصلة على الاستثمارات المالية
2.000	ايرادات التوزيعات المحصلة من الاستثمار في الاسهم
13.000	اصدار اسهم جديدة
4.000	متحصلات من قروض طويلة الاجل
2.200	سداد القروض طويلة الاجل
3.500	ارباح موزعة خلال الدورة
8.000	رصيد النقدية في بداية الفترة

المطلوب:

1. إعداد جدول التدفقات النقدية للخرينة لسنة 2023 حسب الطريقة المباشرة.
2. أحسب المؤشرات المالية التالية للمؤسسة:
 - مؤشر التدفق النقدي المتاح .
 - مؤشر نسبة تغطية النقدية .
 - مؤشر نسبة تغطية التوزيعات النقدية.
3. علق على نتائج المؤشرات المحسوبة.