

## دراسة حالة "جدول التمويل"

نص التمرين: إليك ملخص إحدى المؤسسات الجزائرية بتاريخ 31/12/2024 (قبل التوزيع):

العام	العام	الموارد	العام	العام	الاستخدامات
1700	1000	رأس المال	260	200	ثبتيات معنوية
500	500	احتياطات	2400	1800	ثبتيات مادية
180	50	نتيجة الدورة	800	700	ثبتيات مالية
350	240	مؤونات الأعباء	980	800	مخزونات
1300	1210	اهتلاكات ومؤونات	1320	900	زيائن
1400	1000	قروض مصرفيـة	390	500	مدينون آخرون
630	730	الموردون	10	30	نقديات
100	200	سلفـات مصرـفيـة			

### 1. الميزانية الوظيفية

للستين الأخيرتين:

البيان	القيمة في 2024/12/31	انخفاض	حياة	البيان	القيمة في 2024/1/1
ثبتيات معنوية	260	-	60	200	
ثبتيات مادية	2400	200	800	1800	
ثبتيات مالية	800	100	200	700	

### 2. جدول الاستثمارات:

البيان	القيمة في 2024/12/31	انخفاض	زيادة	البيان	القيمة في 2024/1/1
ثبتيات معنوية	170	-	50	120	
ثبتيات مادية	970	130	200	900	

### 3. جدول الإهـلاتـات:

### 4. جدول مخصصـات المؤـونـات:

البيان	القيمة في 2024/1/1	انخفاض	زيادة	البيان	القيمة في 2024/12/31
مخصصـات ثـبـيـتـات مـالـيـة	100	40	-	60	
مـخـزـونـات	90	10	20	100	
مـخـصـصـات الأـعـبـاء وـالـخـسـائـر	240	50	160	350	

العمل المطلوب: إعداد جدول التمويل ، إذا علمت أن:

- تسديد قروض مصرـفيـة بـقيـمة 200 دج
- سـعرـالتـناـزلـ عنـ الثـبـيـتـاتـ المـادـيـةـ 80 دـج
- هـنـاكـ تـوزـيـعـ لـلـأـرـيـاحـ
- سـعرـالتـناـزلـ عنـ الثـبـيـتـاتـ المـالـيـةـ 100 دـج