

الجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية

وزارة التربية الوطنية

ثانوية عبد الكrim بودر غومة. البليدة.

مديرية التربية لولاية البليدة

المستوى: الثالثة تسيير واقتصاد

المدة: 2 ساعة

الأستاذ: بونجعدي يوسف

الموسم الدراسي: 2023/2022

إختبار الفصل الثاني في مادة التسيير المعاييري والمالي

الجزء 01:

ترغب مؤسسة النقل العمومي للمسافرين اقتناة حافلة بمبلغ 12000000 دج وكانت الاميرادات والأعباء المتوقعة بالشكل التالي.

السنة 05	السنة 04	السنة 03	السنة 02	السنة 01	
6000000	7000000	7000000	8000000	8000000	الاميرادات
3000000	2000000	2000000	3000000	2000000	الأعباء

معلومات أخرى:

• تهتك الحافلة وفق طريقة الاعمال الخطى بمعدل 20% سنويا.

• الضربيه على الارباح بمعدل 25%.

• معدل التحبيين المطبق 5% سنويا.

• القيمة المتبقية معدومة.

المطلوب:

1. أحسب قدرة التمويل الذاتي.

2. أحسب القيمة الحالية الصافية.

3. أحسب فترة الاسترداد لرأس المال المستثمر.

الجزء 02:

إليك المعلومات التالية والخاصة بقرض يسدد بواسطة خمس دفعات ثابتة،تسدد الدفعة الأولى بعد استلام القرض حيث أن : $I_1 = 240$; $V_1 = 3290.41$; $i = 6\%$; $A_4 = 845.13$

المطلوب: أحسب على الترتيب

1. الاستهلاك الاول A_1
2. مقدار الدفعة a .
3. المبلغ المسدد بعد الدفعة الثالثة.
4. الرصيد المتبقى بعد تسديد الدفعة الرابعة.

النحو 03:

تفيدك مؤسسة **النجاح التجارية** بالميزانية الوظيفية في 31/12/2022.

الاصول	المبالغ	الخصوم	المبالغ
الاستخدامات الثابتة	250000	الموارد الثابتة	200000
الاصول المتداولة	200000	الموارد الخاصة	
أصول المتداولة للاستغلال	50000	الديون المالية	
أصول المتداولة خارج استغلال	150000	الخصوم المتداولة	200000
أصول المتداولة خارج استغلال	80000	الخصوم المتداولة للاستغلال	100000
خزينة الاصول	58000	الخصوم المتداولة خارج الاستغلال	80000
خزينة الاصول	12000	خزينة الخصوم	20000
مجموع الاصول	400000	مجموع الخصوم	400000

معلومات اضافية:

البيان	2022/12/31	2021/12/31
مخزون البضاعة	80000	40000
الربائين والحسابات الملحة	40000	60000
الموردون وحسابات الملحة	30000	50000

<u>المطلوب:</u>	تكلفة شراء بضاعة مباعة
	رقم الاعمال(مبيعات السنة)
	مشتريات السنة

1. حساب رأس المال العامل الصافي الاجمالي. $FRNG$

2. حساب احتياجات راس المال العامل الصافي. BFR .

3. تجزئة احتياجات راس المال العامل الصافي.

4. حساب الخزينة الصافية TN بطريقتين.

5. أحسب نسبة تغطية الاستخدامات الثابتة.

6. أحسب نسبة الاستدانة المالية.