**جامعة محمد خيضر(بسكرة) سنة ثالثة مالية**

**كلية العلوم الاقتصادية والتجارية وعلوم التسيير مقياس تسيير مالي01**

**سلسلة تمارين في التحليل المالي**

**ميزانية وظيفية في 31/12/2016.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **استخدامات** | **مبالغ** | **موارد** | **مبالغ** |
| **استخدامات مستقرة**  **تثبيتات غ ملموسة**  **شهرة محل**  **تثبيتات ملموسة**  **تركيبات صناعية**  **معدات مكاتب**  **أثاث مكاتب**  **استخدامات جارية**  **استخدامات جارية للاستغلال**  **مخزونات**  **زبائن وح ملحقة**  **استخدامات جارية خارج الاستغلال**    **استخدامات الخزينة**  **متاحات( بنك وصندوق)** | **56788**  **17000**  **33144**  **4644**  **2000**  **94650**  **89520**  **51128**  **38392**  **00**  **5130**  **5130** | **موارد دائمة**  **رؤوس أموال خاصة**  **رأس مال اجتماعي**  **احتياطات**  **مؤونات أعباء وخسائر**  **اهتلاكات ومؤونات**  **ديون طويلة الأجل**  **قروض مصرفية طويلة (باقي اقتراضات)**  **عقود إيجار تمويلي**  **الشركاءك حصص واجبة الدفع بعد 4سنوات**  **موارد جارية**  **موارد جارية للاستغلال**  **موردون وح ملحقة**  **ضرائب وديون اجتماعية**  **ديون متنوعة (متعلقة بالاستغلال)**  **منتجات مقيدة سلفا( متعلقة بالاستغلال)**  **موارد جارية خارج الاستغلال**  **الدولة ضرائب على النتائج**  **الشركاء حصص واجبة الدفع (توزيع فعلا)**  **قروض مصرفية قسط يسدد في 2017**  **موارد الخزينة**  **اعتمادات جارية للبنك** | **89352.5**  **47650.5**  **25000**  **10468.5**  **1990**  **10192**  **41702**  **22714**  **16000**  **2988**  **62085.5**  **39470**  **14400**  **20920**  **3230**  **920**  **10485.5**  **497.50**  **2988**  **7000**  **12130**  **12130** |
| **مجموع الاستخدامات** | **151438** | **مجموع الموارد** | **151438** |

**المطلوب:**

1. إعداد الميزانية الوظيفية المختصرة .

2. حساب مؤشرات التوازن المالي وعلق عليها.

3. هل المؤسسة في حالة توازن مالي؟ إذا كان الجواب لا: ماهي المقترحات التي تقدمها لعلاج الاختلال المالي؟

4. أحسب النسب المالية للهيكلة، السيولة، النشاط والربحية، مع التعليق عليها.

5. ضع خلاصة لتشخيص المالي للمؤسسة ( نقاط القوة والضعف).