**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).