

السلسلة رقم 05

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

الوحدة الدينار الجزائري

المبالغ	البيان
400.000	تحصيلات من الزبائن ومدينون آخرون
120.000	تسديدات للموردون
150.000	اجور المستخدمين والمرتبآت
9.000	الفوائد المدفوعة
5.000	الضرائب المدفوعة
100.000	تسديدات حياة الاستثمارات
15.000	التنازل عن استثمارات مالية خلال الدورة
10.000	ايرادات الفوائد المحصلة على الاستثمارات المالية
10.000	ايرادات التوزيعات المحصلة من الاستثمار في الاسهم
40.000	اصدار اسهم جديدة
12.000	متحصلات من قروض طويلة الاجل
20.000	سداد القروض طويلة الاجل
20.000	ارباح موزعة خلال الدورة
25.000	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.