**جدول التمويل**

**تمرين:**

الجدول الآتي يمثل الميزانية المالية لإحدى الشركات للدورتين الماليتين31/12/2007 و31/12/2008

(المبالغ: دج103 )

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2008 | 2007 | الخصوم | 2008 | 2007 | الأصول |
|  |  | الأموال الدائمة |  |  | الأصول الثابتة |
| 1160  550  120  300  360 | 1000  350  100  250  290 | الأموال الخاصة الدائمة  الأموال الجماعية  الاحتياطيات  مؤونات الخسائر والتكاليف  نتيجة الدورة الصافية  الأموال الدائمة الأجنبية  القروض البنكية | 500  (400)  100  3100  (750)  2350  100  (20)  80 | 500  (300)  200  2500  (680)  1820  100  -  100 | المصاريف الإعدادية  إطفاء المصاريف الإعدادية  القيمة المحاسبية الصافية  الاستثمارات المادية  الاهتلاكات  القيمة المحاسبية الصافية  سندات المساهمة  مخصصات المؤونات  القيمة المحاسبية الصافية |
|  |  | الديون قصيرة الأجل |  |  | الأصول المتداولة |
| 350  190  120  - | 340  200  110  20 | الموردون وأوراق الدفع  ديون قصيرة الأجل للاستغلال  ديون قصيرة الأجل خارج الاستغلال  تسبيقات بنكية | 280  (50)  230  40  100  250 | 250  (40)  210  50  80  200 | المخزون  المخصصات  القيمة المحاسبية الصافية  الأصول المتداولة للاستغلال  الأصول المتداولة خارج الاستغلال  النقديات |
| 3150 | 2660 | المجموع | 3150 | 2660 | المجموع |

**المعلومات الإضافية:**

-تحصلت الشركة في 30/6/2008على قرض بنكي جديد بمبلغ 100000دج .

-تنازلت الشركة خلال دورة 2008على استثمارات مادية على النحو التالي:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| تكلفة الشراء | أقساط الاهتلاك المجمعة | سعر التنازل |
| 400000 | 150000 | 200000 |

**المطلوب:**

-إعداد جدول التمويل على شكل حساب؟

-إعداد جدول التمويل القصير المدى؟