**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 |
| 1160550120300360 | 1000350100250290 | الأموال الخاصة الدائمةالأموال الجماعيةالاحتياطياتمؤونات الخسائر والتكاليفنتيجة الدورة الصافيةالأموال الدائمة الأجنبيةالقروض البنكية | 500(400)1003100(750)2350100(20)80 | 500(300)2002500(680)1820100-100 | المصاريف الإعداديةإطفاء المصاريف الإعداديةالقيمة المحاسبية الصافيةالاستثمارات الماديةالاهتلاكاتالقيمة المحاسبية الصافيةسندات المساهمةمخصصات المؤونات القيمة المحاسبية الصافية |
|  |  | الديون قصيرة الأجل |  |  | الأصول المتداولة |
| 350190120- | 34020011020 | الموردون وأوراق الدفعديون قصيرة الأجل للاستغلالديون قصيرة الأجل خارج الاستغلالتسبيقات بنكية | 280(50)23040100250 | 250(40)2105080200 | المخزونالمخصصاتالقيمة المحاسبية الصافيةالأصول المتداولة للاستغلالالأصول المتداولة خارج الاستغلالالنقديات |
| 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؟