

:

:(6)

:

-

06 :

:

:

-

-



- .1
- .2
- .3
- .4
- .5
- .6
- .7

.1

:

,N/12/31



.2

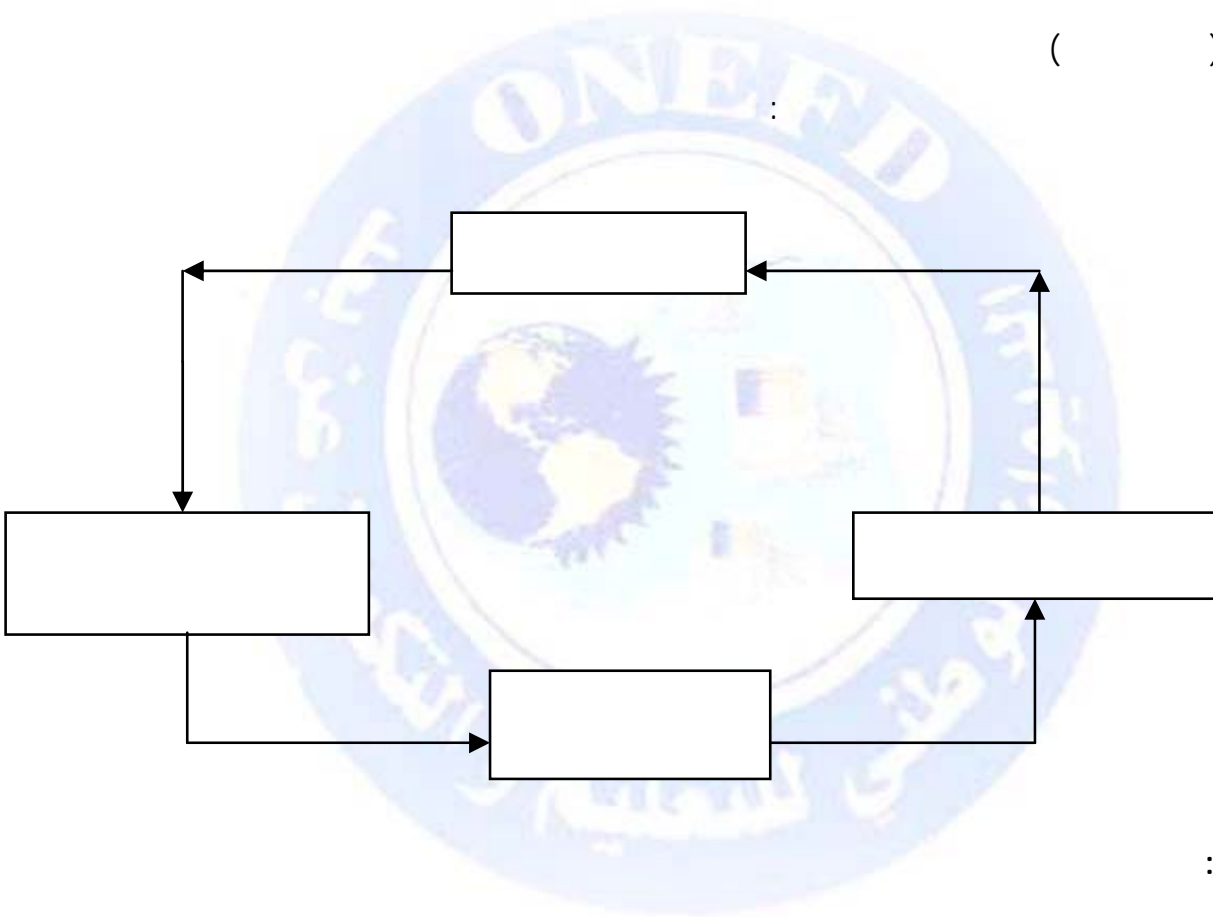
:

. 1.2

:

:

) ()
 .(:
 ()
 .() ()
 ()



:

: 1.2

- Ressources et emplois stable () : ■
- cycle des investissement
- cycle d'exploitation : ■

: " 3 "

: :

()

: :

()

(48/)

: :

50/

485/

:

(52/)	()
:	()
-	()
:	-
	-
)	()
(50/	()
http://www.onefd.edu.dz	جميع الحقوق محفوظة ©

_____ :

:

()

()

()

()



:

	(29 39 49).
	468
()	421 424 426
()	423

..2.3

:

	190 195
	529
	564
	578
	588) (
	88

N/12/31

:

300000		1	1500	2250	3750		2
27000		10	195000	-	195000		20
52800		13	270000	135000	405000		21
379800	1	19	466500	137250	603750	2	24
49200		5					3
36900		52	27000	7500	34500		30
21600		53	27000	7500	34500	3	
44400		54					4
11400		56	21000	4500	25500		42
60000		57	6000	-	6000		43
223500	5	58	10200	-	10200		46
			30000	-	30000		47
52200		8	94800	-	94800		48
52200	8	88	162000	4500	166500	4	
655500			655500	149250	804750		

:

:

. 4500^{DA}13500^{DA} :

" 42 "

-

9000^{DA} :

421/

✓

3000^{DA}

424/

✓

426/

✓

435

" 43 "

-

<http://www.onefd.edu.dz>

: © الحقوق محفوظة "46"

-

	3600 ^{DA}	468/	-
			-
		:	
	:	" 52 "	-
	. 45000 ^{DA}	521/	✓
	. 4200 ^{DA}	526/	✓
		" 53 "	-
%40		" 56 "	-
	8400 ^{DA} :	" 57 "	-
		:	
		:	
		:	.1

			603750	603750	2
		34500		34500	30
			13500	13500	421
			9000	9000	424
			3000	3000	426
		6000		6000	435
		3600		3600	468

	3300	3300		6600	(3600-10200) $3.300 = \left(\frac{6.600}{2}\right)$	46
		30000		30000		47
94800				94800		48
94800	3300	77400	629250	804750		

:

-

			379800	379.800		1
			149250	149.250		
			52200	52.200		88
			45000	45.000		521
		4200		4.200		526
		36900		36.900		53
		21600		21.600		54
	17760			17760		564
		26640		26640) ((17760 - 44400)	56

		11400		11.400		57
60000				60.000		58
60000	17760	100740	626250	804750		

.4 :

100

%			%		
77,82	626250		78,19	629250	
12,52	100740		9,62	77400	
2,21	17760		0,41	3300	
7,46	60000		11,78	94800	
100	804750		100	804750	

. Excel

:

.1

.2

.3



.1

:

	G	F	E	D	C	B	A
		الأصول المتداولة					1
	خزينة الأصول	خارج الاستغلال	الاستغلال	الأصول الثابتة	الأصول الإجمالية	الأصول	2
							3
				603750	603750	الاستثمارات الإجمالية	4
			34500		34500	البضائع	5
				13500	13500	سندات المساهمة	6
				9000	9000	إراض لتغير	7
							8
				3000	3000	عقارات مدفوعة	9
			6000		6000	أمانات مدفوعة	10
			3600		3600	مصاريف مقيدة سفا	11
		3300	3300		6600	بأقي سلفات الاستغلال	12
			30000		30000	ديون على الزبائن	13
	94800				94800	أموال جاهزة	14
	=SOMME(G4:G14)	=SOMME(F4:F14)	=SOMME(E4:E14)	=SOMME(D4:D14)	=SOMME(C4:C14)	مجموع الأصول	15
							16
							17
							18

المعطيات / جانب الأصول / جانب الخصوم / الميزانية الوظيفية

G	F	E	D	C	B	A	
خزينة الخصوم	الخصوم المتداولة		الخصوم الثابتة	المبالغ	الخصوم	رج	1
	خارج الاستغلال	الاستغلال					2
							3
			379800	379.800	الأموال الخاصة	1	4
			149250	149.250	الاهتلاكات و المؤونات		5
			52200	52.200	نتيجة الدورة	88	6
			45000	45.000	قروض بنكية	521	7
		4200		4.200	أمانات للتسديد	526	8
		36900		36.900	ديون المخزونات	53	9
		21600		21.600	مبالغ محققة بها في الحساب	54	10
	17760			17760	ضرائب الاستغلال المستحقة	564	11
		26640		26640	رصيد حساب ديون الاستغلال	56	14
		11400		11.400	تسبيقات تجارية	57	15
60000				60.000	ديون مالية	58	16
=SOMME(G4:G16)	=SOMME(F4:F16)	=SOMME(E4:E16)	=SOMME(D4:D16)	=SOMME(C4:C16)	مجموع الخصوم		17

F	E	D	C	B	A	
%	المبالغ	الخصوم	%	المبالغ	الأصول	1
=E2/\$E\$6*\$C\$6	=D17!'جانب الخصوم'	الموارد الثابتة	=B2/\$B\$6*\$C\$6	=D15!'جانب الأصول'	الاستثمارات الثابتة	2
=E3/\$E\$6*\$C\$6	=E17!'جانب الخصوم'	ديون الاستغلال المتداولة	=B3/\$B\$6*\$C\$6	=E15!'جانب الأصول'	الأصول المتداولة للاستغلال	3
=E4/\$E\$6*\$C\$6	=F17!'جانب الخصوم'	ديون خارج الاستغلال	=B4/\$B\$6*\$C\$6	=F15!'جانب الأصول'	الأصول المتداولة خارج الاستغلال	4
=E5/\$E\$6*\$C\$6	=G17!'جانب الخصوم'	خزينة الخصوم	=B5/\$B\$6*\$C\$6	=G15!'جانب الأصول'	خزينة الأصول	5
100	=SOMME(E2:E5)	مجموع الخصوم	100	=SOMME(B2:B5)	مجموع الأصول	6

.6

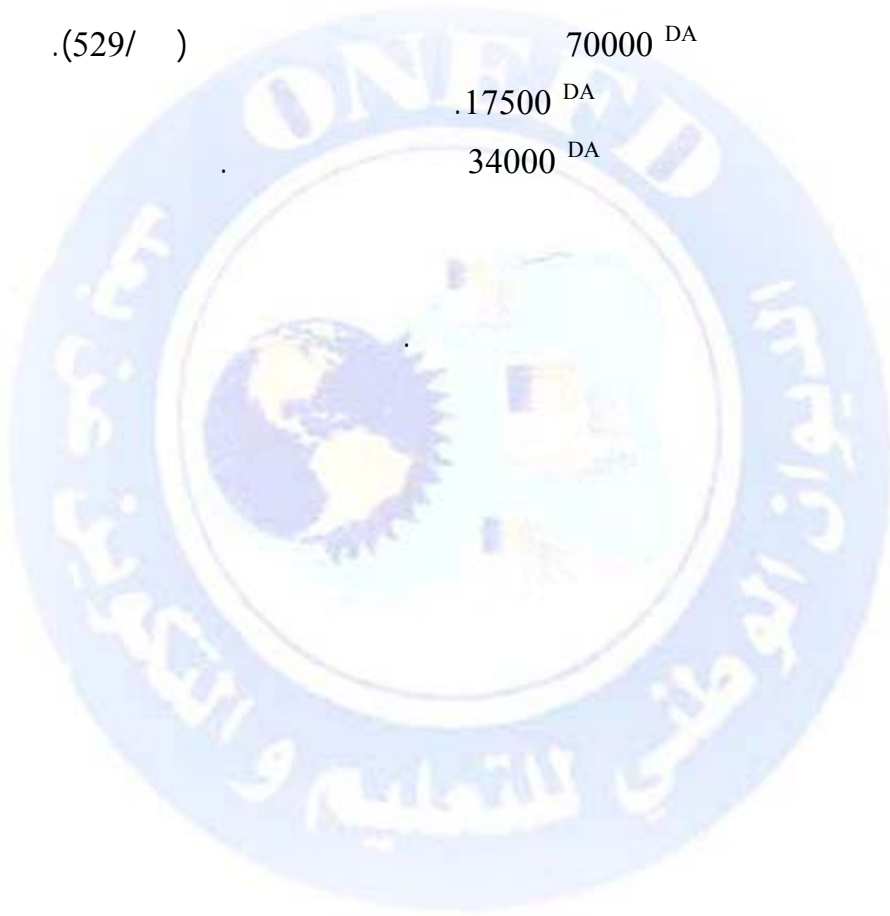
:

: (1)

2006/12/31

887000		30.000		30.000	
190000		152.000	8.000	160.000	
200000		394.000	6.000	400.000	
121400		340.000	4.000	344.000	
60000					()
100000		365.400	4.600	370.000	
95000		232.000	28.000	260.000	
		140.000		140.000	
1653400		1.653.400	50.600	1.704.000	

:			✓
:			
	166000 ^{DA} :	421/	
	150000 ^{DA} :	423/	
	54000 ^{DA} :	426/	
		:	✓
	30000 ^{DA}		
(529/)	70000 ^{DA}		✓
	17500 ^{DA}		✓
	34000 ^{DA}	58	✓



: (2)

N/12/31

مبالغ	خصوم	ر/ح	مبلغ صافي	الاشتراكات و المؤونات	مبلغ إجمالي	أصول	ر/ح
	<u>أموال خاصة</u>	1				<u>الاستثمارات</u>	2
2.015.140	أموال جماعية	16	76.000	84.000	160.000	مصاريف إعدادية	20
250.000	احتياطات	13	250.000		250.000	قيم مغوية	21
340.000	مؤانات الخسائر و التكاليف	19	600.000		600.000	أراضي	22
	<u>الديون</u>	5	937.400	466.600	1.404.000	تجهيزات الإنتاج	24
380.000	ديون الاستثمار	52	326.000	228.000	554.000	تجهيزات الشركة الإجماعية	25
200.000	ديون المخزونات	53				<u>المخزونات</u>	3
			460.000	22.000	482.000	بضائع	30
40.000	ديون الاستغلال	56	298.540	1.460	300.000	مواد وتوازم	31
7.800	سلفات تجارية	57				<u>المدينون (المحفوظون)</u>	4
130.000	ديون مالية	58	172.000	14.000	186.000	مدينو الاستثمار	42
15.000	حسابات الأصول الدائنة	50	18.000		18.000	مدينو المخزونات	43
			8.000		8.000	سلفات الحساب	45
	<u>التفانيح</u>	8	12.000		12.000	تسيقات الاستغلال	46
170.000	نتيجة السنة المالية	88	194.000	36.000	230.000	ديون على الزبائن	47
			196.000		196.000	أموال رهن الإشارة	48
3.547.940	مجموع الخصوم		3.547.940	852.060	4.400.000	مجموع الأصول	/

	:		42/	■
	:	80000 ^{DA}	421/	
	:	70000 ^{DA}	423/	
	:	17000 ^{DA}	424/	
	:	19000 ^{DA}	426/	
	:	3000 ^{DA}		■
2000 ^{DA}	:	468/		■
6000 ^{DA}	:			
	:	80000 ^{DA}	529/	■
	:		56	■
.25000 ^{DA}	:	15000 ^{DA}	564/	
	:			57 ■
	:	1500 ^{DA}	578/	
	:	5000 ^{DA}	58/	■
	:		50/	■
	:		(1	
	:	.100	(2	

:

.2

			1.077.000	1.077.000	(19 +10/)
			50.600	50.600	
			95.000	95.000	
	70.000			70.000	
			130.000	130.000	(70000-200000)
		121.400		121.400	
	17.500			17.500	
		42.500		42.500	-60000)
34.000				34.000	(17500
		66.000		66.000	(583/)
30.000				30.000	
64.000	87.500	229.900	1.352.600	1.734.000	

1.352.600		410.000	
229.900		1.034.000	
87.500		150.000	
64.000		140.000	
1.734.000		1.734.000	

: (2)

.1

			2.968.000	2.968.000	
		782.000		782.000	
			80.000	80.000	
	70.000		17.000	17.000	
			19.000	19.000	
		18.000		18.000	
	3.000	5.000		8.000	
	2.000	4.000		6.000	
		6.000		6.000	
		230.000		230.000	(6.000- 12.000)
196.000				196.000	
196.000	75.000	1.045.000	3.084.000	4.400.000	

			2.605.140	2.605.140	(19 +10/)
			852.060	852.060	
			170.000	170.000	
	80.000			80.000	
			300.000	300.000	(80.000 - 380.000)
		200.000		200.000	
	15.000			15.000	
		25.000		25.000	(17500-60000)
	1.500	3.500		5.000	
		2.800		2.800	(5000-7800)
130.000				130.000	
15.000				15.000	
145.000	96.500	231.300	3.927.200	4.400.000	

%			%		
89,25	3.927.200		70,09	3.084.000	
5,26	231.300		23,75	1.045.000	
2,19	96.500		1,70	75.000	
3,30	145.000		4,45	196.000	
100	4.400.000		100	4.400.000	