**الواجب البيتي رقم (3)**

**سؤال (2) عن موضوع التنبؤ او توقعات التدفق النقدي ((Cash Flow Forecasting: -**

 في مقاولة انشائية محالة بعهدة احد المقاولين بلغ سعر المقاولة مبلغا اجماليا مقداره (**1,200,000)** دولار ومدة انجاز المشروع مقدارها **(12)** اشهر وقد نصت شروط العقد على استقطاع مبلغ مقداره **(10%)** من قيمة الدفعات الشهرية (التي تدفع للمقاول او التي يستلمها من صاحب المشروع)، وهذا الاستقطاع يتم على شـكل استقـطاعات نقدية. على ان تطلق **(5%)** من مجمـــــــوع هذه الاســـتقـطاعات عند أكمـال العمــل في المشـروع ويطلـــق **(5%)** الأخرى بعد انتهاء فترة الصيانة والبالغة **(12)** شهر بعد اكمال المشروع علما بان قيمة العمل المنجز شهريا معطاة في الجدول في أدناه وان ربح المقاول في هذه المقاولة حدد بنســبة مقدارها **(20%)** من كلفة المشروع الحقيقة وان المقاول يبدا باستلام السلف الشهرية في بداية الشهر الثاني .

**المطلوب اجراء حسابات التدفق النقدي لتحديد ما يلي:**

**أولا / ما هي قيمة اقصى مبلغ تمويل يحتاج اليه المقاول وفي أي شهر من زمن التنفيذ؟**

**ثانيا / ما هو صافي مقدار المبلغ الذي يربحه المقاول من هذه المقاولة؟**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **12** | **11** | **10** | **9** | **8** | **7** | **6** | **5** | **4** | **3** | **2** | **1** | **الفترة (شهر)** |
| **20 000** | **50 000** | **70 000** | **100 000** | **130 000** | **150 000** | **160 000** | **160 000** | **150 000** | **120 000** | **70 000** | **20 000** | **قيمة العمل المنجز (دولار)** |

 **نفس السؤال اعلاه باللغة الانكليزية**

In a construction contract referred to one of the contractors, the contract price reached a total amount of **(1,200,000)** dollars and the duration of the project is **(12)** months. One of the terms of the contract is the deduction of an amount of **(10%)** of the value of the monthly payments (to be paid to the contractor or received by the owner The project), and this deduction takes place in the form of cash deductions provided that **(5%)** of these deductions are released upon completion of work in the project and the other **(5%)** are launched after the end of the maintenance period of **(12)** months after the completion of the project, knowing that the value of the work performed monthly Given in the table in the below and that the contractor's profit is determined by a percentage Show it **(20%)** of the actual cost of the project and that the contractor starts receiving the monthly advances at the beginning of the second month**.**

**Cash flow calculations are required to determine the following:**

**First / what is the maximum amount of financing the contractor needs and when?**

**Second / what is the net amount that the contractor profit from this contract?**

***ارجو قراءة السؤال باللغة الإنكليزية وحفظ المصطلحات والكلمات الإنكليزية لان الأسئلة سوف تكون باللغة الانكليزية***

***حل سؤال (2) أعلاه عن موضوع التنبؤ أو توقع التدفق النقدي***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **التمويل الشهري (دولار)** | **صافي التدفق النقدي (دولار)** | **المبالغ المستلمة بعد خصم مبلغ التأمينات والبالغة 10%** **(دولار)** | **مبلغ المصاريف أو الكلف (قيمة العمل المنجز مطروح منها نسبة أرباح المقاول) (دولار)** | **قيمة العمل المنجز (دولار)** | **الفترة (شهر)** |
| **متراكم** | **شهري** | **متراكم** | **شهري** | **متراكم** | **شهري** |
| **H** | **G** | **F** | **E** | **D** | **C** | **B** | **A** |
| **H = G – E** | **G = F – D** |  | **E = A – 10%** |  | **C = A \* 1/1.20** |  |  |
|  |  | **----** | **----** |  |  | **20 000** | **20 000** | **1** |
|  |  |  |  |  |  | **90 000** | **70 000** | **2** |
|  |  |  |  |  |  | **210 000** | **120 000** | **3** |
|  |  |  |  |  |  | **360 000** | **150 000** | **4** |
|  |  |  |  |  |  | **520 000** | **160 000** | **5** |
|  |  |  |  |  |  | **680 000** | **160 000** | **6** |
|  |  |  |  |  |  | **830 000** | **150 000** | **7** |
|  |  |  |  |  |  | **960 000** | **130 000** | **8** |
|  |  |  |  |  |  | **1 060 000** | **100 000** | **9** |
|  |  |  |  |  |  | **1 130 000** | **70 000** | **10** |
|  |  |  |  |  |  | **1 180 000** | **50 000** | **11** |
|  |  |  |  |  |  | **1 200 000** | **20 000** | **12** |
|  |  |  |  |  |  |  |  | **13** |
|  |  |  |  |
|  |  |
|  |  |  | **24** |
|  |  |