



London Elite Centre



## تحليل وتخطيط الموازنة المالية والتدفقات النقدية

<https://londonelitecentre.com>



## تحليل وتخطيط الموازنة الهالية والتدفقات النقدية

### وصف المقرر

ونظراً لأن الموازنة تمثل خطة كمية وقيمية تتضمن الأهداف المختلفة للنشأة، كما تحتوي على مجموعة الأنشطة اللازمة لتحقيق الأهداف، والمفاضلة بين البدائل المختلفة وتقييمها واختيار البديل أو مجموعة البدائل المناسبة فإن إعداد الموازنة يدعو الإدارة إلى التفكير في المستقبل، ورسم خطة العمل حتى تواجه المستقبل وتخطط لها يلزم اتخاذها لتجنب العقبات أو الصعوبات التي تعوق تحقيق الأهداف.

#### الفئات المستهدفة:

- المحاسبون الهاليون.
- رؤساء الحسابات في القطاعات الهالية.
- المحللون الهاليون.
- أعضاء إدارت المراجعة الداخلية.
- كل من يجد في نفسه الحاجة لهذه الدورة ويرغب بتطوير مهاراته وخبراته.

#### الأهداف التدريبية:

- في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:
- اكتساب المهارة اللازمة لإعداد قائمة التدفقات النقدية.
- اكتساب مهارة استخدام القائمة والاستفادة منها في تحليل الموقف الهالي للنشأة.
- تنمية المهارات في كيفية إعداد الموازنة النقدية للنشأة.

#### الكفاءات المستهدفة:

- مقدمة عن التدفقات النقدية.
- عرض وتحليل قائمة التدفقات النقدية.
- بعض المشكلات المتعلقة بقائمة التدفقات النقدية.
- تحليل قائمة التدفقات النقدية.
- مهارات إعداد الموازنة النقدية "Budget Cash".

الوحدة الأولى  
مقدمة عن التدفقات النقدية



- المقارنة بين أساس الاستحقاق والنساس النقدي
- أسباب التحول إلى النساس النقدي
- الفرق بين قائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية
- التمييز بين الموازنة النقدية وقائمة التدفقات النقدية
- أهمية إعداد قائمة التدفق النقدي
- أهداف قائمة التدفقات النقدية
- الاستخدام الداخلي والخارجي لقائمة التدفقات النقدية

## الوحدة الثانية

عرض وتحليل قائمة التدفقات النقدية

- الطريقة المباشرة
- الطريقة الغير المباشرة
- حالات تطبيقية

## الوحدة الثالثة

بعض المشكلات المتعلقة بقائمة التدفقات النقدية

- التدفقات النقدية بالعملة الأجنبية
- البنود غير العادية
- الفوائد وتوزيعات الذراج
- الضرائب على الدخل

## الوحدة الرابعة

تحليل قائمة التدفقات النقدية

- كفاءة الحصول على تدفقات نقدية (القدرة على توريد النقدية):
- عائد التدفق النقدي:

- التدفق النقدي إلى المبيعات
- التدفق النقدي إلى صافي الأصول
- التدفق النقدي الحر الموجب والسالب

المقارنات التحليلية:

- مقارنة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من التشغيل
- مقارنة رقم الأعمال بالبالغ المحصلة من العملاء
- مقارنة المشتريات خلال الفترة بالمدفوعات للموردين

## الوحدة الخامسة

مهارات إعداد الموازنة النقدية "Budget Cash"

- العلاقة بين الموازنة النقدية والموازنات الأخرى
- نماذج الموازنة النقدية في حالة السكون
- الخطوات التطبيقية لتجهيز البيانات لإعداد الموازنة النقدية
- نصائح هامة عند إعداد تقديرات الموازنة النقدية
- استخدام النساليب الإحصائية للتنبؤ بالموازنة النقدية