



المركز العالمي للتدريب والتطوير
International Centre For Training & Development



التحليل المالي وقوائم التدفقات النقدية



INTERNATIONAL ACCREDITATION ORGANIZATION



UNIVERSITY OF ROCKHAMPTON
MAKING THE DIFFERENCE



وصف الدورة :

قائمة التدفقات النقدية تعتبر من القوائم التي يمكن الاعتماد عليها لأغراض التحليل المالي لما تتمتع به من مزايا خاصة فيما يتعلق بواقع السيولة الحقيقية للمؤسسة (النقدية الجاهزة) والتي قد تساعد على قياس مدى قدرة المؤسسة الفعلية على الوفاء بالتزاماتها من مصادرها الخاصة. وأيضاً فيما إذا كانت المؤسسة بحاجة إلى تمويل خارجي، لذا فإن التحليل المالي بالاعتماد على قائمة التدفقات النقدية يعطي الوقت الكافي للمنشأة لدراسة البدائل التمويلية المتاحة بدلاً من اللجوء إلى المصادر التمويلية ذات التكلفة العالية عند فوات الأوان.

إن قائمة التدفقات النقدية تستخدم بشكل واسع من قبل المحللين والمدراء الماليين والمؤسسات المالية والمصرفية، ولكن بغض النظر عن الجهة التي تستخدم هذه القائمة فإن أهدافها جميعاً تبقى واحدة وهي معرفة مصادر النقد وطرق استخدامه. وتأتي أهمية التدفق النقدي في أنها توضح الأثر النقدي لكافة الأنشطة التي قامت بها المؤسسة خلال الفترة المالية وبيان طبيعة هذا التدفق داخلياً وخارجياً.

هدف الدورة :

- إكساب المشاركين المهارة اللازمة لإعداد قائمة التدفقات النقدية والهدف منها وكيفية استخدامها والاستفادة منها في تحليل وفهم أوضاع المنشأة المالية ومفهوم النقد المعادل، وهيكل قائمة التدفقات النقدية، والأنشطة التشغيلية والبيانات المطلوبة لإعداد قائمة التدفقات النقدية.

الفئة المستهدفة :

- المحاسبون على إختلاف طبيعة عملهم في الوحدات الحكومية ووحدات الخدمة العامة

محتوى الدورة :

اليوم الأول أساسيات المحاسبة
International Centre For Training & Development

- المفهوم الحديث للمحاسبة كنظام للمعلومات.
- مخرجات النظام المحاسبي .
- أسس القياس المحاسبي (أساس الإستحقاق – الأساس النقدي – الأساس المختلط)
- أسباب التحول إلى أساس الإستحقاق .
- اسئلة للمناقشة .

اليوم الثاني :إعداد قائمة التدفقات النقدية

- مفهوم التدفقات النقدية.
- أنواع التدفقات النقدية .
- مصادر التدفقات النقدية .
- (التدفقات النقدية الداخلة من : أنشطة التشغيل – أنشطة الإستثمار – أنشطة التمويل)

(التدفقات النقدية الخارجة من : أنشطة التشغيل – أنشطة الإستثمار – أنشطة التمويل)

- مكونات قائمة التدفقات النقدية .
- أهمية إعداد قائمة التدفقات النقدية.
- أهداف قائمة التدفقات النقدية .
- الشكل العام لقائمة التدفقات النقدية .
- طرق إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- (الطريقة المباشرة – الطريقة غير المباشرة)
- تطبيقات و حالات عملية على إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة و غير المباشرة.

اليوم الثالث: التحليل الإستراتيجي لمعلومات قائمة التدفقات النقدية

- الإستخدام الداخلى و الخارجى للمعلومات المالية لقائمة التدفقات النقدية .
- تحليل معلومات قائمة التدفقات النقدية .
- كفاءة الحصول على التدفقات النقدية.
- التدفق النقدى الحر.
- تقييم السيولة . (مفهوم السيولة ، العسر المالى ، درجات السيولة ، قياس السيولة)
- حالات عملية .

اليوم الرابع: الإطار المتكامل لإدارة المخاطر

- مفهوم المخاطر .
- أنواع المخاطر.
- مفهوم إدارة المخاطر .
- أهمية إدارة المخاطر.
- تقنيات (أدوات) تحديد المخاطر.
- مبادئ إدارة المخاطر.
- مهام إدارة المخاطر .
- مراحل إدارة المخاطر.
- خطوات عملية إدارة المخاطر.
- مجالات تطبيق إدارة المخاطر.
- نشاطات إدارة المخاطر.
- أسئلة للمناقشة ..

اليوم الخامس : الإتمادات المستندية و خطابات الضمان

- مفهوم الاعتمادات المستندية و خطابات الضمان.
- عناصر (أركان) الاعتمادات المستندية و خطابات الضمان.
- أنواع الإتمادات المستندية و خطابات الضمان
- أهمية وأهداف الاعتمادات المستندية.
- أطراف والعلاقات التي تنشأ من الاعتمادات المستندية ومراحل تنفيذها.
- خطوات وإجراءات عملية فتح المستند.
- البيانات التي يتضمنها طلب فتح المستند.
- الالتزامات التي تقع على عاتق أطراف خطاب الضمان .
- ضمانات البنك في خطابات الضمان .
- مخاطر خطابات الضمان .
- حالات عملية.

رسوم الدورة :

- السعر أعلاه شامل عقد الدورة في قاعة فندق خمس نجوم + 2 استراحة + بوفيه غداء

منهجية التدريب :

- حلقات النقاش.
- العصف الذهني .
- مجموعات عمل .
- تبادل الدوار .
- حالات عملية و تطبيقية .
- العرض

جدول توقيت الدورة :

- 08:00 – 10:00 المحاضرة الاولى
- 10:00 – 10:15 استراحة
- 10:15 – 12:15 المحاضرة الثانية
- 12:15 – 12:50 استراحة + صلاة
- 12:50 – 14:10 المحاضرة الاخيرة + مناقشة عامة