

إعداد وتحليل وتقسيم قائمة التدفقات النقدية

الأهداف :-

- ✓ تزويد المشاركين بالمعرفة و المهارة اللازمة لكيفية اعداد قائمة التدفقات النقدية والهدف منها وكيفية استخدامها والاستفادة منها في تحليل وفهم أوضاع المنشأة المالية بالطريقة المباشرة وغير المباشرة
- ✓ تعريف المشاركين بأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية و إجراءات إعدادها وفقا لمتطلبات معايير المحاسبة الدولية ودرها في ضبط وترشيد المدفوعات المالية .
- ✓ فهم هيكله قائمة التدفقات النقدية، والبيانات المطلوبة لإعداد قائمة التدفقات النقدية لغايات اتخاذ القرارات لمنح الائتمان والقرارات الاستثمارية والمالية
- ✓ التعرف على بنود قائمة التدفقات النقدية وانواعها التشغيلية والتمويلية والاستثمارية وعلاقتها بالقوائم الأخرى المالية
- ✓ طرق إعداد خطة للتدفقات النقدية بهدف ترشيد إدارة الأموال وضبط حركة النقدية من أجل تخفيض تكلفة الأموال .
- ✓ التعرف على النسب المالية الغير تقليدية والمشتقة من قائمة التدفق النقدي وعلاقتها بالقوائم الأخرى والتي تساعد على تقييم الأداء المالي للمنشأة
- ✓ تنمية مهارة المشاركين في كتابة و إعداد التقارير المالية عن المقبوضات و المدفوعات و عناصر قائمة التدفق النقدي

المحتويات :-

مقدمة عن التدفقات النقدية

- ✓ تعريف قائمة التدفقات النقدية
- ✓ أهداف إعداد قائمة التدفق النقدي
- ✓ المفاهيم المتعلقة بالتدفقات النقدية.
- ✓ بواعث الاهتمام بقائمة التدفق النقدي
- ✓ الفرق بين قائمه الدخل وقائمه التدفقات النقدية
- ✓ التمييز بين الموازنة النقدية وقائمه التدفقات النقدية
- ✓ أهمية إعداد قائمة للتدفق النقدي
- ✓ أنواع التدفقات النقدية.
- ✓ النشاطات غير النقدية.
- ✓ معيار المحاسبة الدولي رقم (7)المتعلق بالتدفقات النقدية.

عرض وتحليل وإعداد قائمة التدفقات النقدية

- ✓ إعداد قائمة التدفقات النقدية.
- ✓ المعلومات اللازمة لإعداد قائمة التدفقات النقدية ومصادر الحصول عليها.
- ✓ تصنيف العمليات النقدية
- ✓ طرق عرض التدفقات النقدية
- ✓ خطوات إعداد قائمة التدفقات النقدية.
 - الطريقة المباشرة في إعداد التدفق النقدي
 - الطريقة غير المباشرة في إعداد التدفق النقدي
 - طرق إعداد خطة للتدفقات النقدية بهدف ترشيد إدارة الأموال.
- ✓ تحضير وإعداد قائمة التدفق النقدي
- ✓ كيفية حساب التدفقات النقدية.
- ✓ حساب التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.
- ✓ حساب التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية.
- ✓ حساب التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية.
- ✓ حالات تطبيقية

تحليل قائمة التدفقات النقدية

- ✓ كفاءة الحصول على تدفقات نقدية
 - عائد التدفق النقدي
 - التدفق النقدي إلى المبيعات
 - التدفق النقدي إلى صافى الأصول
- ✓ التدفق النقدي الحر
 - التدفق النقدي الحر الموجب
 - التدفق النقدي الحر السالب
- ✓ المقارنات التحليلية
 - مقارنة صافى الربح مع صافى التدفقات النقدية من التشغيل
 - مقارنة الاستثمارات والإضافات للأصول الثابتة والنفقات المرسمة بالتدفقات النقدية المرتبطة بالاستثمارات والتمويل

المستفيدون:

- ✓ كافة العاملين في الإدارات المالية والمحاسبين ومدققي الحسابات في المؤسسات والشركات بالقطاعين الحكومي والخاص و العاملون في مجال التحليل المالي والمهتمون في هذا المجال و المرشحون لشغل هذه الوظائف مستقبلا.