



# ainfct

المؤسسة العربية للاستشارات والتدريب وتطوير الأداء  
AINFCT | info@ainfct.com | www.ainfct.com

## إدارة التدفقات النقدية ورأس المال العامل

### فكرة الدورة

تمثل إدارة التدفقات النقدية ورأس المال العامل أحد المحاور الأساسية لاستقرار الأداء المالي واستمرارية العمليات، إذ ترتبط مباشرة بقدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها، تمويل احتياجاتها التشغيلية، وتحقيق توازن مناسب بين السيولة والربحية. وفي بيئة أعمال تتسم بتغيرات في التكاليف، دورات التحصيل، ومتطلبات الموردين، تزداد الحاجة إلى ممارسات عملية تضمن قراءة دقيقة لحركة النقد وإدارة فعالة للموجودات والمطلوبات المتداولة.

يركز هذا البرنامج على فهم دورة النقد، إعداد توقعات التدفقات النقدية، إدارة الذمم المدينة والدائنة، ضبط المخزون، وتحليل مؤشرات رأس المال العامل. كما يتناول آليات تحسين السيولة، تقليل فجوات التمويل، وربط القرارات التشغيلية بالنتائج المالية اليومية.

تقدم AINFCT هذا البرنامج بمنهجية عملية تساعد المشاركين على تطوير أدوات قابلة للتطبيق في متابعة السيولة وتحسين كفاءة رأس المال العامل، بما يعزز جودة التخطيط المالي والانضباط التشغيلي داخل المؤسسة.

### أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- تحليل مكونات التدفقات النقدية التشغيلية.
- إعداد توقعات نقدية قصيرة ومتوسطة الأجل.
- تقييم كفاءة رأس المال العامل.
- تحسين إدارة الذمم والمخزون والموردين.
- تحديد فجوات السيولة واحتياجات التمويل.
- دعم القرارات المالية التشغيلية.

## منهجية الدورة

- عروض تدريبية تفاعلية مرتبطة بممارسات مالية يومية.
- تمارين عملية على تحليل التدفقات النقدية.
- حالات تطبيقية حول إدارة الذمم والمخزون.
- مناقشات جماعية حول تحديات السيولة التشغيلية.
- إعداد نماذج مبسطة لتوقعات النقد والمتابعة.

## أثر الدورة على المنظمة

يمكن تحسين كفاءة السيولة التشغيلية من خلال:

- تعزيز القدرة على الوفاء بالالتزامات.
- تقليل الضغوط الناتجة عن نقص السيولة.
- تحسين استخدام الموارد المالية المتاحة.
- دعم التخطيط المالي قصير الأجل.

## أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- فهم دورة النقد ورأس المال العامل.
- إعداد توقعات نقدية عملية.
- تحليل مؤشرات السيولة التشغيلية.
- اقتراح إجراءات لتحسين التدفقات النقدية.

## الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

## الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين في المجالات المالية والمحاسبية والتشغيلية المرتبطة بإدارة السيولة والموارد المتداولة. كما يفيد المشاركين الذين يحتاجون إلى فهم عملي لكيفية متابعة النقد وتحسين رأس المال العامل.

- مديرو ومشرفو المالية والمحاسبة.
- مسؤولو إعداد الموازنات والتخطيط المالي.
- المحاسبون ومحللو التقارير المالية.
- مسؤولو التحصيل والمشتريات والمخزون.
- العاملون في الرقابة المالية والتشغيلية.

### اليوم الأول: مفاهيم التدفقات النقدية ورأس المال العامل

- مفهوم التدفقات النقدية وأهميتها التشغيلية.
- الفرق بين الربح والسيولة النقدية.
- مكونات رأس المال العامل وأثرها المالي.
- دورة التشغيل ودورة التحويل النقدي.
- العلاقة بين السيولة والربحية والاستمرارية.

### اليوم الثاني: تحليل التدفقات النقدية التشغيلية

- مصادر واستخدامات النقد داخل المؤسسة.
- قراءة قائمة التدفقات النقدية وتحليلها.
- مؤشرات السيولة النقدية قصيرة الأجل.
- أسباب العجز النقدي والفائض النقدي.
- ربط التدفقات النقدية بالقرارات التشغيلية.

### اليوم الثالث: إدارة عناصر رأس المال العامل

- إدارة الذمم المدينة وسياسات التحصيل.
- إدارة الذمم الدائنة وشروط الموردين.
- إدارة المخزون وتأثيره على السيولة.
- التوازن بين المخاطر والمرونة التشغيلية.
- تحسين دورة التحويل النقدي.

### اليوم الرابع: التنبؤ النقدي والتخطيط للسيولة

- إعداد توقعات التدفقات النقدية.
- تحديد الافتراضات المالية والتشغيلية.
- متابعة الانحرافات بين المتوقع والفعلي.

- التعامل مع مواسم الضغط النقدي.
- استخدام السيناريوهات في تخطيط السيولة.

#### اليوم الخامس: تحسين التدفقات النقدية واتخاذ القرار

- استراتيجيات تحسين التحصيل والمدفوعات.
- تحديد احتياجات التمويل قصير الأجل.
- تحليل أثر القرارات التشغيلية على النقد.
- بناء مؤشرات متابعة لرأس المال العامل.
- إعداد خطة عملية لتحسين السيولة.

### course\_daily\_schedule

يمتد البرنامج لمدة 5 أيام تدريبية، بواقع 4 ساعات تدريبية يومياً. يتضمن كل يوم مزيجاً من العرض المعرفي، التمارين التطبيقية، تحليل الحالات، والمناقشات العملية. يتم توزيع الوقت بما يسمح بتغطية المفاهيم الأساسية، ثم تطبيقها على مواقف مالية وتشغيلية مرتبطة بالتدفقات النقدية ورأس المال العامل.

### course\_assessment

يتم تقييم استفادة المشاركين من خلال التفاعل أثناء الجلسات، المشاركة في النقاشات، تنفيذ التمارين التطبيقية، وتحليل الحالات المتعلقة بإدارة السيولة ورأس المال العامل. يحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة حضور أو إتمام صادرة عن AINFCT وفق متطلبات المشاركة المعتمدة.

### course\_key\_competencies

- إدارة السيولة.
- تحليل التدفقات النقدية.
- رأس المال العامل.
- التنبؤ النقدي.
- التخطيط المالي التشغيلي.
- إدارة الذمم والمخزون.

### مكتب القاهرة الرئيسي

القاهرة، جمهورية مصر العربية  
7 شارع وهران، الطيران، مدينة نصر  
201152466358+  
info@ainfct.com  
ainfct.com

رقم التسجيل الضريبي: 472920235

### مكتب مدريد الفرعي

مدريد، إسبانيا  
شارع الصحة 3، وسط المدينة، 28013 مدريد  
training@ainfct.com  
ainfct.com