

التحليل والتخطيط المالي المتقدم

الدكتور
عامر عبد الله



دار البداية ناشرون وموزعون

المحتويات

الصفحة	الموضوع
5	المقدمة
	الوحدة الأولى
	الإدارة المالية
15	نبذة تاريخية عن الإدارة المالية
11	الإدارة المالية الخاصة والعامة
12	دور الإدارة المالية في المؤسسة التجارية
14	تنظيم الوظيفة المالية
15	سلطات ومسؤوليات القائمين على الإدارة المالية
17	أهداف الإدارة المالية
17	أولاً: تعظيم القيمة الحالية للمؤسسة
19	ثانياً: السيولة
24	ثالثاً: الربحية
34	وظائف الإدارة المالية
40	أسئلة الوحدة الأولى
	الوحدة الثانية
	مصادر التمويل والعوامل المحددة للتمويل
43	مصادر التمويل قصيرة الأجل
43	المصادر المتوسطة
44	المصادر طويلة الأجل
44	أنواع التمويل قصير الأجل
44	أولاً: الائتمان المصرفي
51	ثانياً: الائتمان التجاري
59	ثالثاً: الأوراق التجارية

61	مصادر التمويل متوسطة الأجل وطويلة الأجل (المصادر الداخلية)
62	أنواع مصادر أموال الملكية
62	أولاً: الأسهم العادية
69	ثانياً: الأسهم الممتازة
75	ثالثاً: الأرباح المحتجزة
76	مصادر التمويل متوسطة الأجل وطويلة الأجل
76	الاختلاف بين القروض والإسناد
77	أولاً: القروض
80	ثانياً: الإسناد
87	ثالثاً: الاستئجار
92	العوامل المحددة لأنواع التمويل
96	التصنيف الائتماني للمؤسسة
97	نمط التدفق النقدي
97	طاقة الاقتراض
97	أسئلة الوحدة الثانية

الوحدة الثالثة

السياسات المالية

103	أغراض السياسات
103	الشروط التي يجب أن تتوفر في السياسات
104	معايير التمييز بين النفقات الرأسمالية والإيرادية
104	طرق احتساب الاستهلاك
105	طرق الاستهلاك
108	أشكال النفقات الرأسمالية
109	أولاً: سياسة استئجار الأصول أو شرائها
110	ثانياً: سياسة استهلاك الأصول الثابتة
111	أسس احتساب الاستهلاك

- 115 أثر طرق الاستهلاك في الضريبة والأرباح والتدفق النقدي
- 118 ثالثاً: سياسة البيع والتوزيع
- 119 أسئلة الوحدة الثالثة

الوحدة الرابعة

إدارة الموجودات بأنواعها

- 123 مقدمة
- 123 أهداف إدارة الموجودات
- 123 مستويات الاحتفاظ بالأصول في المنشأة
- 124 مزايا الاحتفاظ بحجم مناسب من الأصول
- 124 مساوئ النقص في الأصول
- 125 مساوئ الزيادة في الأصول
- 125 إدارة رأس المال العامل
- 126 مفاهيم رأس المال العامل
- 127 دورة رأس المال العامل
- 127 أنواع رأس المال العامل
- 128 تقييم كفاءة نشاط رأس المال العامل
- 129 إدارة النقد
- 129 الحوافز الداعية للاحتفاظ بالنقد
- 131 المزايا التي يحققها توفر النقد بالكمية المناسبة
- 131 طرائق المحافظة على الحجم المناسب من النقد
- 132 العوامل المؤثرة في الاحتفاظ بحجم النقد المناسب
- 132 رقابة التدفق النقدي
- 133 إدارة الذمم
- 133 العوامل التي تؤثر على نجاح إدارة الذمم في تحقيق أهدافها
- 133 محددات مستوى الذمم في المنشأة
- 134 العوامل التي تؤثر على منح الائتمان للعميل

الصفحة	الموضوع
134	قياس حركة الذمم وتأثيرها على المنشأة
135	إدارة البضاعة
135	أسباب تزايد الأهمية بالبضاعة (المخزون السلعي)
136	العوامل المؤثرة في تحديد حجم المخزون السلعي (البضاعة) في المنشأة
136	مزايا ووظائف توفر حجم مناسب من المخزون السلعي (البضاعة)
137	أنواع المخزون السلعي (البضاعة)
137	تكاليف التخزين
138	أهداف إدارة البضاعة
138	تحديد الحجم الأنسب للمخزون (البضاعة)
138	أولاً: تحديد نقطة إعادة الطلب
139	ثانياً: تحديد الحد الأعلى للمخزون
140	مخاطرة زيادة البضاعة عن الحد الأعلى للمخزون
141	ثالثاً: تحديد الحجم الاقتصادي الأمثل للطلبية
144	إدارة الموجودات الثابتة
144	أنواع الأصول الثابتة
144	تكلفة الأصول الثابتة
145	أسباب تزايد الاهتمام بإدارة الأصول الثابتة
145	تقييم إدارة الأصول الثابتة
146	ملخص الوحدة الرابعة
147	قائمة مصطلحات الوحدة الرابعة
148	أسئلة على الوحدة الرابعة
	الوحدة الخامسة
	التحليل المالي
153	مدخل إلى التحليل المالي
154	إطار التحليل المالي
155	مفهوم التحليل المالي
157	استعمالات التحليل المالي