

مهارات إدارة النقد والمدفوعات وفق محاسبة الاستحقاق

الهدف العام للبرنامج:

- يهدف البرنامج إلى تمكين المشاركين من فهم الأسس المحاسبية للاستحقاق والنقد وتطبيقها بكفاءة، مع التطرق إلى التحول من الأساس النقدي إلى أساس الاستحقاق، والتحديات التشغيلية، وأفضل الممارسات في إدارة النقد والمدفوعات والعهد.

الفئة المستهدفة:

- المحاسبون، مدراء المالية، مسؤولو الحسابات.
- مدراء إدارة النقد والخزينة.
- رؤساء المدفوعات.
- مسؤولو العهد.
- المدققون الداخليون، وكل من له علاقة بالرقابة المالية والمدفوعات.

الأهداف التفصيلية للبرنامج:

- التمييز بين الأساس النقدي وأساس الاستحقاق.
- إكساب المشاركين مهارات إعداد القيود والتقارير المالية وفق أساس الاستحقاق.
- تطوير القدرة على إدارة النقد والمدفوعات في بيئة استحقاق محاسبي.
- التعرف على التحديات التشغيلية والتحول المؤسسي عند تطبيق الاستحقاق.
- رفع كفاءة اتخاذ القرارات المالية المبنية على بيانات دقيقة.

المحاور العلمية:

اليوم الأول:

مدخل إلى أساس الاستحقاق:

- المفاهيم المحاسبية على أساس الاستحقاق.
- الفرق بين الأساس النقدي وأساس الاستحقاق.
- مقدمة في التحول من الأساس النقدي إلى الاستحقاق:



Asia Masters Center

- مفاهيم عامة ومقارنة.
- مراحل وخطوات الانتقال.
- الأثر على القوائم المالية.

اليوم الثاني:

إدارة النقد:

- إدارة النقد: المفهوم والدورة التشغيلية.
- دورة النقد داخل المنشأة.
- التدفقات النقدية واستراتيجيات الحفاظ على السيولة.
- التحديات التشغيلية والتحول المؤسسي (ERP، النظم المالية).

اليوم الثالث:

المدفوعات والعهد:

- أنواع المدفوعات المختلفة.
- المعالجة المحاسبية للمدفوعات المؤجلة.
- أثر المدفوعات على الموازنة.
- إدارة العهد النقدية المؤقتة والمستديمة:
- إنشاؤها وإجراءات صرفها.
- معالجتها محاسبياً واستعاضتها.
- تسويتها وإقفالها.
- التحديات المرتبطة بالعهد.

اليوم الرابع:

التقارير والتحليل:

- إعداد وتحليل القوائم المالية وفق أساس الاستحقاق.
- القوائم المالية الأساسية.
- أثر الاستحقاق على قائمة الدخل والميزانية.
- إعداد التقارير الدورية للمصروفات والإيرادات.
- التحديات الخاصة في بيئة الاستحقاق (ضغط المصروفات، دقة الرقابة الداخلية).

اليوم الخامس:

التطبيقات العملية ودراسات الحالة:

- دراسة حالة افتراضية: وضع نقدي ومالي لشركة.
- تطبيقات عملية على التحول من الأساس النقدي إلى الاستحقاق.
- معالجة العهد ضمن بيئة الاستحقاق.
- مناقشة التحديات الواقعية التي تواجه المشاركين.

Asia Masters Center (AMC), Alexandria - Montazah - Street 24 Rogina Tower - Sixth Floor - Apartment 2

Asia Masters Centre (AMC), Kuala Lumpur Suite 2 B, level 6, Office Block, Grand Millennium Hotel, Bukit Bintang Street, 55100 Kuala Lumpur, Malaysia. | Tel: +201032279786 | Mobile: +601 8909 0379 | Fax: +60327326992

Website: www.asiamasters.org / | Email: training@asiamasters.org



Asia Masters Center

مكان الانعقاد: دبي

تاريخ الانعقاد: من 23 إلى 27 نوفمبر 2025 (المدة: 5 أيام)

تكلفة الاشتراك:

2000 دولار أمريكي للمشارك الواحد

The details of the bank account

Bank name: CIMB Bank Berhad

Account name: Asia Masters Center SDN. BHD

Bank account number: 80-0733590-5

Swift code: CIBBMYKL

IBAN: Null