قائمة التدفقات النقدية

إدارة السيولة قبل أن تصبح أزمة

هذا الدليل معد للمدراء وأصحاب المنشآت لتطبيق المفاهيم بشكل عملي. يمكنك الرجوع إليه كلما احتجت إلى مرجع سريع.

الأنشطة الثلاثة

- التشغيلية: النقد الناتج من البيع والتحصيل وسداد الموردين والرواتب.
- الاستثمارية: شراء وبيع الأصول مثل المعدات والسيارات.
- التمويلية: القروض وسدادها، وإيداعات الشركاء وتوزيعات الأرباح.

الصيغة المبسطة

البند	مثال (ريال)
النقد من التشغيل	40,000
النقد للاستثمار	(15,000)
النقد من التمويل	(5,000)
صافي التغير في النقد	20,000
رصيد أول المدة	30,000
رصيد آخر المدة	50,000

إشارة إنذار مبكر

ربح موجب مع تدفق تشغيلي سالب يعني أن المبيعات لا تتحول إلى نقد. ابدأ بمراجعة شروط التحصيل من العملاء ومخزونك قبل التوسع.

المدير - almodeersa.com | جميع الحقوق محفوظة