

المحتويات

الموضوع	الصفحة
الاهداء	٣
المقدمة	٥

الباب الأول

المقدمة

الفصل الأول :

١١	طبيعة ومحتوى واهداف الادارة المالية
١٣	المبحث الأول : الادارة المالية على مستوى الدولة
١٦	المبحث الثاني : الادارة المالية على مستوى منشأة الأعمال
١٧	المبحث الثالث : اهداف الادارة المالية... ..
٢٥	المبحث الرابع : واقع الادارة المالية في التطبيق

الفصل الثاني :

٢٩	وظائف الادارة المالية
٣٠	المبحث الأول : التخطيط المالي
٣٦	المبحث الثاني : الرقابة المالية
٣٨	المبحث الثالث : التنظيم المالي

الباب الثاني

التحليل المالي

الفصل الثالث :

٤٣	...	...	...	الميزانية العامة وقائمة الدخل
٤٤	...	...	...	المبحث الأول : المبادئ المحاسبية
٥٠	...	...	...	المبحث الثاني : الميزانية العامة
٥٤	...	...	...	المبحث الثالث : قائمة الدخل

الفصل الرابع :

٥٧	الادارة المالية والتحليل المالي في منشآت الأعمال			
٥٨	...	...	...	المبحث الأول : شكل التحليل المالي
٦٣	...	...	...	المبحث الثاني : نسب السيولة
٧٢	...	...	...	المبحث الثالث : نسب التغطية
٧٥	...	...	...	المبحث الرابع : نسب النشاط
٨٢	...	...	...	المبحث الخامس : نسب الربحية

الباب الثالث

تحليل رأس المال العامل

الفصل الخامس :

٩٥	كشف مصادر واستخدامات النقدية (كشف مجرى النقد)		
٩٧	...	...	المبحث الأول : مصادر واستخدامات النقدية
٩٨	...	...	المبحث الثاني : خطوات اعداد كشف مجرى النقد...

١١٧	كشف مصادر واستخدامات الأموال
١١٨	المبحث الأول : أهمية كشف مصادر واستخدامات الأموال
١٢٠	المبحث الثاني : مصادر واستخدامات الأموال
	المبحث الثالث : خطوات اعداد كشف مصادر واستخدامات الأموال
١٢١	... ..

الباب الرابع ادارة الموجودات

الفصل السابع :

١٣٣	ادارة رأس المال العامل
١٣٥	المبحث الأول : التوزيع النسبي لمكونات رأس المال العامل
١٣٧	المبحث الثاني : تحديد معنى رأس المال العامل
١٣٩	المبحث الثالث : دورة رأس المال العامل
١٤١	المبحث الرابع : معدل دوران رأس المال العامل

الفصل الثامن :

١٤٥	ادارة النقدية
١٤٨	المبحث الأول : الموازنة التقديرية النقدية
١٥٣	المبحث الثاني : المدة التي تغطيها الموازنة التقديرية النقدية
١٥٥	المبحث الثالث : خطوات اعداد الموازنة التقديرية النقدية

الفصل التاسع :

١٦٥	ادارة الحسابات المدينة
١٦٧	المبحث الأول : الادارة المالية وسياسة البيع بالاجل

١٦١	المبحث الثاني : معدل دوران الحجم النسبية وفترة التحصيل
١٦٢	المبحث الثالث : سياسة الائتمان والتحصيل
	المبحث الرابع : شروط الائتمان : طول مدة الائتمان والخصم
١٦٦	المبحث الخامس : معالجة الديون المعنوية (مخاطرة عدم
١٦٨	التحصيل)
	الفصل العاشر :
١٦٧	إدارة المخزون اسلمي
١٦٧	المبحث الأول : إدارة المخزون اسلمي
١٩٣	المبحث الثاني : الحجم الاقتصادي الأمثل
	المبحث الثالث : خصم الخصية وتأثيره على الحجم الاقتصادي
١٩٩	الأمثل
٢٠٢	المبحث الرابع : الوقت الملائم لاعادة إصدار امر الشراء
	الفصل الحادي عشر :
٢٠٧	إدارة الموجودات الثابتة
٢٠٧	المبحث الأول : إدارة الموجودات الثابتة
٢١٢	المبحث الثاني : قرارات الاستثمار طويل الأمد
٢١٥	المبحث الثالث : تقدير التكاليف النقدية العائدة من الاستثمار
٢٢٠	المبحث الرابع : تقييم المقارعات الاستثمارية

الفصل الثاني عشر :

- ١٢٦ هيكل التمويل في المنشأة الخاضعة والعملة
- ١٢٧ المبحث الأول : هيكل التمويل الأمثل
- ١٢٨ المبحث الثاني : تأثيرات الرافعة المالية
- ١٢٩ المبحث الثالث : تحليل نقطة التعادل
- ١٣٠ المبحث الرابع : الخصائص المميزة لمصادر التمويل

الفصل الثالث عشر :

- ١٣١ مصادر التمويل المقترحة قصيرة الأمد
- ١٣٢ المبحث الأول : مبدأ التمويل قصير الأمد (مبدأ القليلة)
- ١٣٣ المبحث الثاني : الائتمان التجري
- ١٣٤ المبحث الثالث : العوامل التي تؤثر على منح الائتمان التجري
- ١٣٥ المبحث الرابع : أنواع الائتمان التجري
- ١٣٦ المبحث الخامس : كلفة الائتمان التجري
- ١٣٧ المبحث السادس : الائتمان المصرفي
- ١٣٨ المبحث السابع : سعر الفائدة على القروض المصرفية
- ١٣٩ المبحث الثامن : محددات الفعالية بين مصادر التمويل المقترحة
- ١٤٠ قصيرة الأمد

الفصل الرابع عشر :

٢٩٧	مصادر التمويل طويلة الأمد
٢٩٧	المبحث الأول : مصادر التمويل المتداولة
٣٠٢	المبحث الثاني : مصادر التمويل المقترضة طويلة الأمد ...
٣٠٦	المبحث الثالث : حساب كلفة المصنوعات

الفصل الخامس عشر :

٣٠٩	مصادر التمويل الذاتي (الأرباح والائتمانات) ...
٣١٠	المبحث الأول : الأرباح كمصدر للتمويل الذاتي
	المبحث الثاني : قانون توزيع أرباح المنشآت الاقتصادية العامة رقم (٥٦) لسنة ١٩٨٢
٣١٥	المبحث الثالث : توزيع الأرباح في الشركات الخاصة ...
٣٢٠	المبحث الرابع : الائتمانات
٣٢١	المراجع العربية
٣٢٣	المراجع الأجنبية
٣٢٥	... ..