

€ TRAINING

التنبؤ المالي وإعداد الميزانيات والتقارير المالية

2025 فبراير 28 - 24
باريس (فرنسا)



- البرامج التطبيقية المتخصصة في المحاسبة.
- استخدام برنامج "Excel S M" في التخطيط المالي:
 - تخطيط التكاليف.
 - تحليل التعادل وإعداد خريطة الربحية باستخدام "Wizard Chart".
 - التنبؤ والتخطيط المالي باستخدام معالج الحلول "Solver".
 - التحليل المالي والمفاضلة بين بدائل القرار باستخدام وحدات السيناريو "Scenarios".

الوحدة الثانية:

العمل المحاسبي والحاسوب:

- تصميم النظم المحاسبية باستخدام برنامج "Access S M":
 - تحديد أهداف النظام.
 - تحديد العناصر والمكونات الرئيسية للنظام.
 - إعداد وتصميم ملفات النظام "Files System".
 - تصميم مستندات إدخال البيانات {نماذج الإدخال}.
 - تصميم مخرجات النظام تقارير المعلومات.
 - الربط بين عناصر النظام باستخدام وحدات الماكرو "Macros" والوحدات النمطية "Modules".
- تطوير العمل المحاسبي باستخدام الحاسوب {1}:
 - تنفيذ الدورة الكاملة للعمل المحاسبي.
 - ورشة عمل: تحليل وتسجيل وتلخيص العمليات المالية وإعداد القوائم المالية الختامية باستخدام الحاسوب.
 - تطوير العمل المحاسبي باستخدام الحاسوب {2}:
 - تدقيق عناصر حسابات النتيجة وبنود قائمة المركز المالي: برنامج المراجعة وجمع أدلة الإثبات.
 - ورشة عمل كاملة: استخدام البرامج المهيكلة في مراجعة بنود الإيرادات والمصروفات وبنود الأصول والالتزامات المعدة إلكترونياً.
- تطوير العمل المحاسبي باستخدام الحاسوب {3}:
 - الموازنة التخطيطية ومشاكل إعدادها.
 - مراحل معايير وإجراءات إعداد الموازنة الجارية.
- تطوير العمل المحاسبي باستخدام الحاسوب {4}:
 - موازنة المشاريع ومهام استطلاع تقييم جدوى الاستثمار.
 - محاسبة الأداء القياس والتقييم والتخطيط للتحسين.
 - ورشة عمل كاملة: استخدام الحاسوب في مجال تحليل ونقد القوائم المالية.
 - ورشة عمل كاملة: استخدام الحاسوب في مجال إعداد وكتابة وعرض التقارير المالية.

الوحدة الثالثة:

مقياس نجاح الإدارة المالية:

سيناقش معيار قياس كفاءة الإدارة المحترفة لخدمة أهداف الملاك وسوف تركز مكوناتها على كيفية خدمة مصالح الملاك، من خلال مناقشة:

- هدف تعظيم الربح الكلي.
- هدف تعظيم ربح الأسهم.
- هدف تعظيم ثروة الملاك.
- قياس مدى نجاح الإدارة في تعظيم ثروة الملاك.

تحليل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي:

- معدل العائد المتولد عن الاستثمار في الأصول.
- معدل العائد المتولد عن إدارة مصادر التمويل.

الوحدة الرابعة:

تحليل المخاطر من خلال تحليل:

- مخاطر نقص السيولة اللازمة للوفاء بالالتزامات تجاه مصادر التمويل القصير.
- مخاطر نقص السيولة اللازمة لتشغيل العمليات.
- مخاطر الأعمال.
- المخاطر المالية.

التخطيط المالي ماهيته، أهميته، أدواته:

- الموازنة التخطيطية الترجمة المالية لأهداف المنشأة خلال فترة مستقبلية مختارة.

مدخل إعداد الموازنة:

- مدخل الطاقة المتاحة - لمدخل السوق وكمية الطلب المتوقع - مدخل الربحية.

تطبيقات إعداد الموازنة:

- تحت ظروف اليقين - في ظل ظروف الخطر وعدم التأكد.
- حالة تطبيقية باستخدام نموذج شجرة القرار.

الإطار العام للموازنة الجارية الشاملة:

- ممارسات تطبيقية خاصة في التخطيط المالي.
- تحديد رقم الأعمال المستهدف على السلعة أو الخدمة في ظل {انتظام الطلب - موسمية الطلب}.
- تحديد الاحتياجات من المستلزمات السلعية وإعداد موازنة المشتريات للفترة القادمة.
- تحديد الكمية الاقتصادية للشراء في ضوء الموازنة بين تكاليف الاحتفاظ بالمخزون تكرار عملية الشراء.

الوحدة الخامسة:

ممارسات تطبيقية خاصة في التخطيط المالي:

- إعداد الموازنات النقدية وتخطيط مواقف السيولة واليسر المالي.
- المفاضلة بين البدائل في مجال رسم السياسات:
 - اعتماداً على التحليل التفاضلي لموقف كل بديل "Analysis Differential".
 - اعتماداً على تحليل التعادل ودراسة هامش المساهمة.
 - اعتماداً على تحليل التماثل في حالة تكلفة الخدمات الحكومية والعامه.

استطلاع وتقييم الجدوى لأغراض الجدوى في إعداد موازنة المشاريع:

- استطلاع جدوى المشروع الاستثماري - الجدوى القانونية والتنظيمية.
- الجدوى التسويقية - الجدوى الفنية والهندسية - الجدوى البيئية.

الوجه الرقابي للموازنة:

- قياس الأداء الفعلي وتحديد حجم الانحراف.
- تحليل الانحرافات وقياس مساهمة العناصر والمسؤولين في تكوين الحجم الإجمالي لفجوة الأداء.
- انحراف الكمية وانحراف السعر - انحراف المزج وانحراف الاستخدام.
- التقرير عن فعالية العائد عن الإنفاق في الوحدات وغير الهادفة للربح.
- إعداد تقارير الأداء لأغراض محاسبة المسؤولية.