

# € TRAINING

التنبؤ المالي وإعداد الميزانيات المالية

23 فبراير - 6 مارس 2025  
دبي (الإمارات العربية المتحدة)



## التبؤ الهالي وإعداد الهازنات الهالية

رمز الءورة: K80 تاريخ الإنعاء: 23 فبرائر - 6 مارس 2025 ءولة الإنعاء: ءبي (الإمارات العربية المتحدة) - الءلفة: 7480 يورو

### مقدمة عن البرنامج الءرببي:

سناقش البرنامج المهارات الخاصة بالءامل مع برامج الءءاول الإلكترونية "Sheets Spread" مثل برنامج "Excel MS" وبرامج إدارة قواعد الاءانات مثل برنامج "Access MS" وكيفية اسءءام هذه البرامج في ءطوير وءصمم ءطبيقات مءاسبية إلكترونية، وكذلك إكسابهم المهارات الخاصة بكيفية اسءءام هذه البرامج في ءلل الاءانات والمعلوماء المءاسبية، وءلل القوائم المالية بهدف ءققم الأداء المالي والإءاري للمنشاء، وءوفر المعلوماء المالية الءي ءساعد في اءءاء القراءاء الإءارية، وكذلك اسءءام هذه البرامج في الءططط المالي الءصمم الموازناء الءطططية. وسبناول ابعاً ءعم مهارات المشاركون وزياءة معارفهم في كل ما ىءلق في الءططط وءلل الاءال المالي والموازناء الءطططية بشقها الءطططي والرقابي وءقءم المشورة المهنية الءنءصاة الءي ءساعدهم على فهم وءلل المشكلاء الءءصاة بقاء الأداء المءقق وءققمه لأعراض ءءوبده وءءسبمه.

### أءءاف البرنامج الءرببي: في نهاء البرنامج سبكون المشاركون قاءرين على:

- اسءءام برنامج اكسل في الءططط المالي.
- ءصمم النظم المءاسبية باسءءام برنامج اكسس.
- ءطوير العمل المءاسبى باسءءام الءاسوب.
- قباء نءاء الإدارة المالية.
- ءوفر المعلوماء المالية الءي ءساعد في اءءاء القراءاء الإءارية.
- الءططط وءلل الاءال المالي والموازناء الءطططية بشقها الءطططي والرقابي.
- ءلل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي.
- فهم وءلل المشكلاء الءءصاة بقاء الأداء المءقق وءققمه لأعراض ءءوبده وءءسبمه.
- ءلل المخاطر من ءلال ءلل مءءل المخاطر المالية.

### الفءاء الءسءءفة:

- المءراء الماليون
- مءراء الءءقق
- مءراء الءططط المالي ورؤساء الءساباء
- المراقبون الماليون وءبرهم من المسؤولين بالشؤون المالية
- المءاسبون وماسكي الءفاءر المءاسبية
- المءراء ورؤساء الأقسام الماليين الءن ىرغبون في زياءة أو ءعمق فهمهم بالمفاهيم والأساليب المءاسبية.
- المءراء ورؤساء الأقسام ءبر الماليين وءبرهم من الأشءاء الءن ىسءءمون المعلوماء المالية في اءءاء القراءاء أو ىقءمون ءقارير عن أءائهم للإءراءاء العلىا.

### مءاور البرنامج الءرببي:

#### الوءءة الأولى:

#### مقدمة الى "Excel S M":

- مقدمة عن برامج الءاسب الآكى "Software" الءي ءسءءم في الءططط المءاسبية:
  - مقدمة عن برنامج "Excel S M".
  - مقدمة عن برنامج "Access S M".
  - البرامج الءطططية الءنءصاة في المءاسبية.

- 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}:

## الوحدة الثالثة:

### مقياس نجاح الإدارة المالية:

- هدف تعظيم ربح الأسهم.
- هدف تعظيم ثروة الملاك.
- مقياس مدى نجاح الإدارة في تعظيم ثروة الملاك.

## الوحدة الرابعة:

### تحليل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي:

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

## الوحدة الخامسة:

### 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.

## الوحدة السادسة:

### التخطيط المالي ماهيته, أهميته, أدواته:

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

### مدخل إعداد الموازنة:

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

## تطبيقات إعداد الموازنة:

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

## الوحدة السابعة:

### 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 الثامنة:

### ممارسات تطبيقية خاصة في التخطيط المالي:

- إعداد الموازنات النقدية وتخطيط مواقف السيولة واليسر المالي.
- المفصلة 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.

## الوحدة التاسعة:

### استطلاع وتقييم الجدوى لأغراض الجدوى في إعداد موازنة المشاريع:

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

## الوحدة العاشرة:

### 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.