

# € TRAINING

التنبؤ المالي وإعداد الميزانيات والتقارير المالية

11 - 15 نوفمبر 2024  
جنيف (سويسرا)



## التبؤ الهالي وإعداد اليزانيات والتقارير الهالية

رمز الءورة: K359 تاريخ الإنعاء: 11 - 15 نوفمبر 2024 ءولة الإنعاء: ءنيف (سويسرا) - التكلفة: 5940 يورو

### مقدمة عن البرنامج الءرببي:

سيناقش البرنامج المهارات الءاصة بالءامل مع برامج الءداول الإلكءرونية "Sheets Spread" مثل برنامج "Excel MS" وبرامج إءارة قواعد اليبانات مثل برنامج "Access MS" وكيفية اسءءام هذه البرامج في ءطوير وءصميم ءطبيقات مءاسبية إلكءرونية، وكذلك إكساب المشاركون المهارات الءاصة بكيفية اسءءام هذه البرامج في ءليل اليبانات والمعلوماء المءاسبية، وءليل القوائم المالية بهءف ءقييم الأءاء المالي والإءاري للمنشأة، وءوفير المعلوماء المالية الءي ءساعد في اءءاء القراءات الإءارية، كذلك اسءءام هذه البرامج في الءخطيط المالي الءصميم الموازنات الءخطيطية. وسينءاول ايضاً ءعم مهارات المشاركون وزيادة معارفهم في كل ما ىءلق في الءخطيط وءليل المالي والموازنات الءخطيطية بشقيها الءخطيطي والرقابي وءقءيم المشورة المهنية المءخصصة الءي ءساعدهم على فهم وءليل المشكلاء المءصلة بقاء الأداء المءقق وءقييمه لأعراض ءءوبه وءءسينه.

### أهءاف البرنامج الءرببي:

#### في نهاية البرنامج سيكون المشاركون قادرين على:

- اسءءام برنامج اكسل في الءخطيط المالي.
- ءصميم النظم المءاسبية باسءءام برنامج اكسس.
- ءطوير العمل المءاسبى باسءءام الءاسوب.
- قباء نءاء الاءارة المالية.
- ءوفير المعلوماء المالية الءي ءساعد في اءءاء القراءات الإءارية.
- الءخطيط وءليل المالي والموازنات الءخطيطية بشقيها الءخطيطي والرقابي.
- ءليل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي.
- فهم وءليل المشكلاء المءصلة بقاء الأداء المءقق وءقييمه لأعراض ءءوبه وءءسينه.
- ءليل المخاطر من ءلال ءليل مءءلف المخاطر المالية.

### الفءاء المءهءفة:

- المءراء الماليون
- مءراء الءءيق
- مءراء الءخطيط المالي ورؤساء الءساباء
- المراقبون الماليون وءيرهم من المسؤولين بالشؤون المالية
- المءاسبون وماسكي الءفاءر المءاسبية
- المءراء ورؤساء الأقسام الماليين الءين يرءبون في زيادة أو ءعميق فهمهم بالمفاهيم والأساليب المءاسبية.
- المءراء ورؤساء الأقسام غير الماليين وءيرهم من الأشخاص الءين يسءءمون المعلوماء المالية في اءءاء القراءات أو يقدمون ءقارير عن أءائهم للإءارات العليا.

### مءاور البرنامج الءرببي:

#### الوءءة الأولى:

#### مقدمة إلى "Excel S M":

- مقدمة عن برامج الءاسب الألى "Software" الءي ءسءءم في الءطبيقات المءاسبية:
  - مقدمة عن برنامج "Excel S M".
  - مقدمة عن برنامج "Access S M".

- 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.