

# € TRAINING

الإدارة المالية لغير الماليين



## الإدارة المالية لغير الماليين

### مقدمة عن البرنامج التدريبي:

هذا البرنامج يقدم مزيجاً من تقنيات التدريب التفاعلية مثل العروض التقديمية الموجزة ودراسات الحالة والتمارين الجماعية لتطبيق المعرفة المكتسبة.

### أهداف البرنامج التدريبية:

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

- تحديد البيانات المالية الرئيسية الأربعة: الميزانية العمومية وبيان الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية بالإضافة الى مصطلحات مالية رئيسية مثل الربح والهامش والرفع المالي
- تطبيق تقنيات الموازنة الرأسمالية لتقييم القرارات طويلة الأجل المتعلقة بالمشاريع والنفقات الرأسمالية
- استخدام مفاهيم سلوك التكلفة في حساب نقطة التعادل لتعزيز عملية اتخاذ القرارات قصيرة الأجل
- تحليل الوضع المالي للمؤسسات والأقسام واستخدام المعلومات المالية للإدارة والتقييم
- إعداد الموازنة التشغيلية وربطها بالأهداف الاستراتيجية للمؤسسة

### الفئات المستهدفة:

- المدبرون والمشرفون والموظفون من أي وظيفة.
- الذين يحتاجون إلى تحسين فهمهم واستخدامهم للمعلومات المالية.

### محاور البرنامج التدريبي:

#### الوحدة الأولى

#### البيانات المالية الرئيسية

- فهم الدورة المحاسبية
- الحسابات الرئيسية الخمسة للبيانات المالية
- بيان الدخل: وسيلة لقياس أداء الشركة
  - أساس الاستحقاق مقابل أساس النقد
- بيان الوضع المالي: وسيلة لمعرفة الوضع الحالي
  - الوضع المتوازن
- بيان حقوق الملكية
- بيان التدفقات النقدية: النقد هو الأهم!
- الختام: دورة البيانات المالية
- مسؤوليات المدققين الداخليين والخارجيين

#### الوحدة الثانية

#### طرق وعملية وضع الموازنة التشغيلية

- ما هي الموازنة التشغيلية

- خطوات وضع الموازنة التشغيلية
- عناصر الموازنة الرئيسية
  - توقعات المبيعات
- طرق وضع الموازنة
  - الموازنة الإضافية
  - الموازنة الصفرية
- مراقبة وتصحيح الموازنة

## الوحدة الثالثة

### تحليل البيانات المالية

- لماذا تعد النسب مفيدة؟
- تحليل الاتجاهات والتحليل الأفقي
- التحليل الرأسّي: البيانات المالية ذات الأسس المشتركة
- تحليل المكونات الأساسية وقراءة وتحليل الأرقام
  - نسب السيولة: القدرة على تسديد الالتزامات على المدى القصير
  - نسبة الملاءة: القدرة على تسديد الالتزامات على المدى الطويل
  - نسبة النشاط: القدرة على إدارة الأصول بكفاءة
  - نسبة الربحية
  - القيود المفروضة على تحليل النسب المالية
- رأس المال العامل
  - تعريف رأس المال العامل وإدارته
  - الاستراتيجيات المختلفة في إدارة رأس المال العامل

## الوحدة الرابعة

### مفاهيم سلوك التكلفة وتحليل نقطة التعادل

- تعريف التكاليف الثابتة
- تعريف التكاليف المتغيرة
- هامش المساهمة
- حساب نقطة التعادل
- تحليل الحساسية: تغيير الافتراضات

## الوحدة الخامسة

### الموازنة الرأسمالية: قرارات الاستثمار

- أمثلة تشمل تمارين الموازنة الرأسمالية
- القيمة الزمنية للنقود: شرط أساسي لقرارات الاستثمار
- معدل العائد المطلوب للاستثمار
- الأمثلة على التدفقات النقدية المستعملة في المشاريع الرأسمالية
- الأمثلة على التدفقات النقدية الناتجة من المشاريع الرأسمالية
- حساب صافي القيمة الحالية
- معدل العائد الداخلي