



**دورة:**

**التبؤ المالي وإعداد الميزانيات والتقارير المالية**

**4 - 8 نوفمبر 2024**

**مدريد (إسبانيا)**

**Pestana CR7 Gran Vía**

## التبؤ الهالي وإعداد الهازانبات والتقاربر الهالية

رمز الءورة: F1262 تاريخ الإنءقاء: 4 - 8 نوءبر 2024 ءولة الإنءقاء: مءربء (اسبانيا) - Vía Gran CR7 Pestana رسور الإءءراك: 5250 Euro

### مءءمة:

سبناقش البرنامء المهارات الءاصة بالءامل مع برامء الءءاول الإلكءرونية "Sheets Spread" مءل برنامء "Excel MS" وبرامء إءارة قواعء الببانات مءل برنامء المشاركون إكساب وكءلك، إلكءرونية مءاسببة ءطببقات وءصمبم ءطوبر فب البرامء هءه اسءءءام وكببفة "MS Access" المهارات الءاصة بكببفة اسءءءام هءه البرامء فب ءللل الببانات والمعلوماء المءاسببة، وءللل القوائم المالبة ببءف ءببم الأءاء المالب والإءارب للمنبشاء، وءوفبر المعلوماء المالبة الءب ءساعد فب إءءاء القراءات الإءاربفة، كءلك اسءءءام هءه البرامء فب ءءطببب المالب ءءصمبب الموازناء ءءطبببفة. وسبءناول ابضا ءعم مهاراء المشاركون وزبءاء مءارفهم فب كل ما بءعلق فب ءءطببب وءللل المالب والموازناء ءءطبببفة بشبببها ءءطبببب والرقابب وءقببم المشورة المهنبة المءءبببفة الءب ءساعدهم على فهم وءللل المشكلاء المءبببفة بقباس الأءاء المءق وءقببمه لأءراض ءبوبءه وءءسبفه.

### أءءاف البرنامء:

سبكون المشاركون فب نهاء البرنامء ءءربببب قاءربن على:

- قباس نءاء الإءارة المالبة.
- ءوفبر المعلوماء المالبة الءب ءساعد فب إءءاء القراءاء الإءاربفة.
- ءءطببب وءللل المالب وءءرف على الموازناء ءءطببببفة بشبببها ءءطببببب والرقابب.
- ءللل مراكز القوء ونقاط الضعف فب المركز المالب.
- فهم وءللل المشكلاء المءبببفة بقباس الأءاء المءق وءقببمه لأءراض ءبوبءه وءءسبفه.
- ءللل المءاطر من ءلال ءللل مءءل المءاطر المالبة.
- مءرفة ءءطبببب المالب وأهمبفه.
- مءرفة الإءار العام للموازنة الءاربفة الشاملة.
- اسءءءام برنامء إكسل فب ءءطببببب المالب.
- ءصمببببب النظم المءاسببة باسءءءام برنامء أكسس.
- ءطوبر العمل المءاسببب باسءءءام الءاسوب.
- مءرفة الوء الرقاببب للموازنة.

### الءمهور المءءءف:

- المراقبون المالبون وءبرهم من المسؤولبن بالشؤون المالبة
- المءاسببون وماسكو الءفاءر المءاسبببة

- المدراء ورؤساء الأقسام الماليين الذين يرغبون في زيادة أو تعميق فهمهم بالمفاهيم والأساليب المحاسبية.
- المدراء ورؤساء الأقسام غير الماليين وغيرهم من الأشخاص الذين يستخدمون المعلومات المالية في إتخاذ القرارات أو يقدمون تقارير عن أدائهم للإدارات العليا.
- المدراء الماليون
- مدراء التدقيق
- مدراء التخطيط المالي ورؤساء الحسابات
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة إلى هذه الدورة .

## المحاور العامة للبرنامج:

### اليوم الأول:

#### - مقدمة إلى "Excel S M":

- مقدمة عن برامج الحاسب الآلي "Software" التي تستخدم في التطبيقات المحاسبية:
  - 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".

### اليوم الثاني:

#### - 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 أداء 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.

## اليوم الثالث:

### - 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:

سيناقش تحليل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي للمنشأة، وذلك من خلال تحليل محددات تعظيم ثروة الملاك، وهما في الأساس العائد والمخاطر، وتتضمن تحليل العائد الذي يحصل عليه الملاك والذي يتحدد في الأساس بمعدل العائد على حقوقه الملكية، الذي يحكمه:

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

## اليوم الرابع :

### - 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 والترجمة 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.

## اليوم الخامس:

### - 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.