



**دورة:**

**الإدارة المالية لغير الماليين**

**10 - 14 أغسطس 2025**

**القاهرة (مصر)**

**Holiday Inn & Suites Cairo Maa**

## الإدارة المالية لغير الماليين

رمز الدورة: FI12371 تاريخ الإنعقاد: 10 - 14 أغسطس 2025 دولة الإنعقاد: القاهرة (مصر) - Maa Cairo Suites & Inn Holiday رسوم الاشتراك: Euro 3550

### مقدمة:

إن معرفة المبادئ المالية الأساسية أمر بالغ الأهمية للنجاح في أي وظيفة أو مستوى في المؤسسة، ستساعدك هذه الدورة على تحويل المفاهيم المالية والمحاسبية إلى أدوات إتخاذ القرار التي يمكن استخدامها بنجاح كل يوم، وستتعلم كيفية تطبيق أساسيات الإدارة المالية لتحسين إدارة الميزانية وزيادة الأرباح المحتملة وتقييم الأداء المالي لأنشطة الأعمال. وستفهم أيضاً المصطلحات التي يستخدمها موظفو المحاسبة والإدارة المالية، وستشعر بالمزيد من الثقة عندما تتعامل معهم، ستساعدك هذه الدورة أيضاً على القيام بعملك بشكل أفضل وستهيئك لشغل وظائف الإدارة العليا حيث الوعي المالي أمر بالغ الأهمية.

### أهداف البرنامج:

سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريبي قادرين على:

- تحديد البيانات المالية الرئيسية الأربعة: الميزانية العمومية وبيان الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية بالإضافة الى مصطلحات مالية رئيسية تستخدم في المؤسسات مثل الربح وهامش الربح
- تحليل الوضع المالي للمؤسسات والأقسام واستخدام المعلومات المالية للإدارة والتقييم
- التمييز بين المحاسبة والإدارة المالية وتوضيح دور الإدارة المالية في إدارة الأعمال
- إعداد الموازنة التشغيلية وربطها بالأهداف الإستراتيجية للمؤسسة
- تطبيق تقنيات الموازنة الرأسمالية وتحليل التكلفة والحجم والربح لتعزيز عملية اتخاذ القرارات

### الجمهور المستهدف:

- المدراء والمشرفون
- الموظفون الذين يرغبون بتعزيز معرفتهم بالمعلومات المالية.
- كل من يرغب بتطوير مهاراته وخبراته ويرى الحاجة إلى هذه الدورة .

### المحاور العامة للبرنامج:

اليوم الأول:

### -البيانات المالية الرئيسية:

- فهم الدورة المحاسبية
- الحسابات الرئيسية الخمسة للبيانات المالية
- بيان الدخل: وسيلة لقياس أداء الشركة
  - مبدأ الاستحقاق مقابل مبدأ 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

### اليوم الثاني:

#### - تحليل البيانات المالية:

- لماذا تعد النسب مفيدة؟
- تحليل الإتجاهات والتحليل الأفقي
- التحليل الرأسى: 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
  - القبول المفروضة على تحليل النسب المالية

#### - رأس المال العامل:

- تعريف رأس المال العامل وإدارته
- إستراتيجيات إدارة رأس المال العامل للأصول المتداولة:
  - الموازنة بين الربحية والسيولة

- إستراتيجيات إدارة رأس المال العامل للمطلوبات المتداولة:
  - مفاضلة بين الربحية واليقين

### **اليوم الثالث:**

#### **- تلخيص مفهوم الإدارة المالية:**

- المحاسبة مقابل الإدارة المالية: القواعد والمسؤوليات
- القرارات الرئيسية في الإدارة المالية:
  - قرارات تمويلية
  - قرارات استثمارية
  - قرارات تشغيلية

#### **- مفاهيم التكلفة واتخاذ القرار:**

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

### **اليوم الرابع:**

#### **- 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

**اليوم الخامس:**

**- الموازنة الرأس مالية "قرارات الاستثمار":**

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