



دورة:  
**التبؤ المالي وإعداد الميزانيات والتقارير المالية**

2025 - 22 ديسمبر  
**كوالالمبور (ماليزيا)**

## التنبؤ المالي وإعداد الميزانيات والتقارير المالية

رمز الدورة: FI262 | تاريخ الإنعقاد: 22 - 26 ديسمبر 2025 | دولة الإنعقاد: كوالالامبور (ماليزيا) | رسوم الاشتراك: Euro 5500

### مقدمة:

سيناقش البرنامج المهارات الخاصة بالتعامل مع برامج الجداول الإلكترونية "Sheets Spread" مثل برنامج "Excel MS" وبرامج إدارة قواعد البيانات مثل برنامج "MS Access" وكذلك، إلكترونية محاسبية تطبيقات وتصميم تطوير في البرامج هذه استخدام وكيفية "MS Access" للمشاركين إكساب وكذلك، إلكترونية محاسبية تطبيقات وتصميم تطوير في البرامج هذه استخدام وكيفية "MS Access" المهن الخاصة بكيفية استخدام هذه البرامج في تحليل البيانات والمعلومات المحاسبية، وتحليل القوائم المالية بهدف تقييم الأداء المالي والإداري للمنشأة، وتوفير المعلومات المالية التي تساعدهم في إتخاذ القرارات الإدارية، كذلك استخدام هذه البرامج في التخطيط المالي التصميم الموارد التخطيطية.

وسينتقل أيضًا دعم مهارات المشاركين وزيادة معارفهم في كل ما يتعلق في التخطيط والتحليل المالي والموازنات التخطيطية بشقيها التخطيطي والرقمي وتقديم المشورة المهنية المتخصصة التي تساعدهم على فهم وتحليل المشكلات المتعلقة بقياس الأداء المحقق وتقييمه لأغراض تجويده وتحسينه.

### أهداف البرنامج:

**سيكون المشاركون في نهاية البرنامج التدريسي قادرين على:**

- قياس نجاح الإدارة المالية.
- توفير المعلومات المالية التي تساعدهم في إتخاذ القرارات الإدارية.
- التخطيط والتحليل المالي والتعرف على الموارد التخطيطية بشقيها التخطيطي والرقمي.
- تحليل مراكز القوة ونقاط الضعف في المركز المالي.
- فهم وتحليل المشكلات المتعلقة بقياس الأداء المتحقق وتقييمه لأغراض تجويده وتحسينه.
- تحليل المخاطر من خلال تحليل مختلف المخاطر المالية.
- معرفة التخطيط المالي وأهميته.
- معرفة الإطار العام للموازنة الجارية الشاملة.
- استخدام برنامج إكسيل في التخطيط المالي.
- تصميم النظم المحاسبية باستخدام برنامج أكسس.
- تطوير العمل المحاسبى باستخدام الحاسوب.
- معرفة الوجه الرقابي للموازنة.

## الجمهور المستهدف:

- المراقبون الماليون وغيرهم من المسؤولين بالشؤون المالية
- المحاسبون وماسكونو الدفاتر المحاسبية
- المدراء ورؤساء الأقسام المالية الذين يرغبون في زيادة أو تعميق فهتمهم بالمفاهيم والأساليب المحاسبية.
- المدراء ورؤساء الأقسام غير المالية 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 الحاسوب 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" .

**ال يوم الثاني:**

**- العمل المحاسبي والحواسوب:**

- 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.
  - الرابط 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 جدوی 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.

**ال يوم الثالث:**

#### - مقياس نجاح الإدارة المالية:

سيناقش معيار قياس كفاءة الإدارة المحترفة لخدمة أهداف المالك وسوف تركز مكوناتها على كيفية خدمة مصالح المالك، من خلال مناقشة:

- هدف تعظيم الربح الكلي.
- هدف تعظيم ربح الأسهم.
- هدف تعظيم ثروة المالك.
- قياس مدى نجاح الإدارة في تعظيم ثروة المالك.

#### - 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 المالك، وهما في الأساس العائد والمخاطر، وتتضمن تحليل العائد الذي يحصل عليه المالك والذي يتعدد 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 الالزمة للوفاء بالالتزامات تجاه مصادر التمويل القصير.
- مخاطر نقص السيولة الالزمة لتشغيل العمليات.
- مخاطر الأعمال.
- المخاطر المالية.

#### - التخطيط المالي ماهيته، أهميته، أدواته:

- الموازنة التخطيطية والترجمة المالية لأهداف المنشأة خلال فترة مستقبلية مختاراة.

#### 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 وتحطيم مواقف السيولة واليسر المالي.
- المفاضلة بين البديل في مجال رسم السياسات.
- اعتماداً على التحليل التفاضلي لموقف كل بديل "Analysis Differential".
- اعتماداً على تحليل التعادل دراسة هامش المساهمة.
- اعتماداً على تحليل التمايز في حالة تكلفة الخدمات الحكومية وال العامة.

#### - 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 الهدافة للربح.
- إعداد تقارير الأداء لأغراض محاسبة المسئولية.