

# € TRAINING

دورة: التنبؤ المالي واعداد الميزانيات والتقارير المالية

14 - 25 أكتوبر 2018  
ميونخ (ألمانيا)



## دورة: التنبؤ الهالي واعداد الهيزانيات والتقارير الهالية

رمز الدورة: F209 تاريخ الإنعقاد: 14 - 25 أكتوبر 2018 دولة الإنعقاد: ميونخ (ألمانيا) - التكلفة: 6750 يورو

سيناقش البرنامج المهارات الخاصة بالتعامل مع برامج الجداول الإلكترونية Excel MS وبرامج إدارة قواعد البيانات مثل برنامج Access MS وكيفية استخدام هذه البرامج في تطوير وتصميم تطبيقات محاسبية إلكترونية ، وكذلك إكسابهم المهارات الخاصة بكيفية استخدام هذه البرامج في تحليل البيانات والمعلومات المحاسبية ، وتحليل القوائم المالية بهدف تقييم الأداء المالي والإداري للمنشأة ، وتوفير المعلومات المالية التي تساعد في اتخاذ القرارات الإدارية، كذلك استخدام هذه البرامج في التخطيط المالي التصميم الموازنات التخطيطية. دعم مهارات المشاركين وزيادة معارفهم في كل ما يتعلق في التخطيط والتحليل المالي والموازنات التخطيطية بشقيها التخطيطي والرقابي وتقديم المشورة المهنية المتخصصة التي تساعد على فهم وتحليل المشكلات المتصلة بقياس الأداء المحقق وتقييمه لأغراض تجويده وتحسينه.

### المحاور التفصيلية للبرنامج:

#### المحور الأول:

- 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 وأعداد خريطة الربحية باستخدام Wizard Chart.
  - التنبؤ والتخطيط المالي باستخدام معالج الحلول Solver.
  - التحليل المالي والمفاضلة بين بدائل القرار باستخدام وحدات السيناريو Scenarios.

#### المحور الثاني:

- تصميم النظم المحاسبية باستخدام برنامج Access S M:
  - تحديد أهداف النظام.
  - تحديد العناصر والمكونات الرئيسية للنظام.
  - أعداد 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 وأعداد 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 الاداء 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.

## المحور 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.

## المحور الرابع:

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.

## المحور الخامس:

### 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.

## المحور السادس:

### 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.

## المحور السابع:

### 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.

## المحور الثامن:

### ممارسات تطبيقية خاصة في التخطيط المالي

- إعداد الموازنات النقدية وتخطيط مواقف السيولة واليسر المالي.
- المفصلة بين البدائل في مجال رسم السياسات.
- اعتمادا على التحليل التفاضلي لموقف كل بديل Analysis Differential.
- اعتمادا على تحليل التعادل ودراسة هامش المساهمة.
- اعتمادا على تحليل التماثل في حالة تكلفة الخدمات الحكومية والعامه.

## المحور التاسع:

### استطلاع وتقييم الجدوى لأغراض الجدوى أعداد موازنة المشاريع

- استطلاع جدوى المشروع الاستثماري - الجدوى القانونية والتنظيمية.
- الجدوى التسويقية - الجدوى الفنية والهندسية - الجدوى البيئية.

## المحور العاشر:

### 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.
- أعداد تقارير الأداء لأغراض محاسبة المسؤولية.