

المقدمة:

يعد التخطيط والتحليل المالي من الوظائف الأساسية التي يقوم بها المسؤول المالي في أي منظمة، ولهما أهمية كبيرة في تحقيق الأهداف الاستراتيجية للمنظمة، مثل النمو المستدام والاستمرارية. ومن خلال هذا البرنامج التدريبي، سيتم تقديم أحدث الاستراتيجيات المعتمدة عالميًا في مجالي التخطيط والتحليل المالي، لمساعدة المشاركين على فهم كيفية وضع الخطط المالية واتخاذ القرارات المستنيرة التي تساهم في تحقيق أهداف المنظمة.

الفئات المستهدفة:

- المحللون الماليون والمحاسبون.
- الأفراد الذين يودون المشاركة في عمليات التخطيط المالي، وضع الميزانيات، ومراقبة الأداء على مستوى المؤسسة.
- أي شخص يشعر بالحاجة إلى تطوير مهاراته وخبراته في هذا المجال.

الأهداف التدريبية:

في نهاية هذا البرنامج، سيكون المشاركون قادرين على:

- التخطيط والتنبؤ على مستوى المؤسسة.
- التمييز بين الأنظمة المختلفة للتكلفة.
- تقييم النقد السائل والأرباح واستخدامها في استراتيجيات المؤسسة.
- تطوير فهم شامل لعملية إعداد ميزانية المؤسسة.
- قراءة وفهم وتفسير الميزانيات المالية الرئيسية.
- تعزيز التعاون مع الزملاء في الإدارة المالية.
- التنبؤ بالاحتياجات المالية المستقبلية للمؤسسة.
- إعداد ومراقبة أداء الشركة وتحديد فرص توفير التكلفة.
- تقدير أهمية خفض التكاليف غير الضرورية والعمل على زيادة كفاءة المؤسسة.

الكفاءات المستهدفة:

- فهم الحاجة للتخطيط المالي.
- إعداد التخطيط المالي بشكل فعال.
- تقدير التكلفة من خلال عناصر التخطيط المالي.
- تحليل القوائم المالية وتفسيرها بطرق عملية.
- التنبؤ وإعداد التقديرات المالية المستقبلية.

- تعلم عملية إعداد الميزانية بشكل كامل.
- متابعة النفقات ورفع تقارير الميزانية الرئيسية.

محتوى الدورة:

الوحدة الأولى: الحاجة للتخطيط

- تعريف التخطيط المالي الاستراتيجي وأسباب أهميته.
- الفرق بين بيان المهمة، الأهداف الاستراتيجية، والأهداف قصيرة المدى.
- أهمية فهم الدورة الاقتصادية وتأثيراتها على المؤسسة.
- تحليل SWOT و PESTEL وأثرهما على اتخاذ القرارات المالية.

الوحدة الثانية: التخطيط المالي

- تعريف التخطيط المالي وأهدافه.
- الأدوات المختلفة المستخدمة في التخطيط المالي.
- التحديات التي قد تواجه عملية التخطيط المالي.
- مراحل التخطيط المالي.
- أدوات التنبؤ بالاحتياجات المالية.
- إعداد الموازنة النقدية التقديرية.
- ورش العمل والتطبيقات العملية.

الوحدة الثالثة: التخطيط المالي "عناصر تقدير التكلفة"

- فهم تكاليف الإنتاج وأنواعها: ثابتة، متغيرة، مباشرة وغير مباشرة.
- الفرق بين التكلفة النمطية والتكلفة الفعلية.
- تقدير المصروفات العامة وكيفية التعامل معها.
- كيفية تقدير التكلفة بناءً على النشاط.
- استراتيجيات التسعير باستخدام التكلفة الكاملة وتقدير التكلفة الإدارية.

الوحدة الرابعة: التحليل المالي للقوائم المالية وتفسيرها

- تعريف التحليل المالي وأهدافه.
- الأساليب المختلفة لتحليل القوائم المالية.
- التحليل الرأسي والأفقي للقوائم المالية.
- تحليل النسب المالية: نسب السيولة، الربحية، المديونية، وسوق الأوراق المالية.
- تطبيقات وورش عمل تحليل القوائم المالية.

الوحدة الخامسة: التنبؤ وإعداد التقديرات المالية للمؤسسة

- الهدف من التنبؤ المالي بالنسبة للمؤسسة.
- العوامل التي تؤثر في إعداد التنبؤات المالية.
- تحليل نقطة التعادل وكيفية تحديد عتبة الربح.
- كيفية التنبؤ بعوائد المبيعات باستخدام المداخل المختلفة.
- استخدام الموازنات الثلاث للتنبؤ المالي: الموازنة النقدية، الموازنة التشغيلية، والموازنة الرأسمالية.

الوحدة السادسة: إعداد الميزانية "عملية إعداد الميزانية"

- أهمية إعداد الميزانية للمؤسسة وفوائدها.
- أشكال الميزانيات المختلفة وأغراضها، مع التركيز على "الميزانية الرئيسية".
- الأنواع المختلفة للميزانيات: ثابتة، مرنة، والموازنة الصفرية.
- عملية إعداد، تنسيق، ومراقبة الميزانية.

الوحدة السابعة: تقديم ميزانية المؤسسة

- كيفية تقديم معلومات واضحة ودقيقة عن الميزانية.
- تقديم المتغيرات الرئيسية في الميزانية لضمان الشفافية.
- كيفية الحصول على الموافقة على الميزانية من الأطراف المعنية.
- تدوين الميزانية بشكل واضح لتسهيل فهمها واتخاذ القرارات.

الوحدة الثامنة: متابعة النفقات

- كيفية مطابقة النفقات الفعلية مع النفقات المخططة في الميزانية.
- تحديد الفرص المتاحة لتحقيق وفورات التكلفة.
- البحث عن خصومات في حجم المشتريات لتعزيز الكفاءة.
- تنفيذ المصروفات على مراحل لتحسين التدفق النقدي.

الوحدة التاسعة: رفع تقارير الميزانية الرئيسية

- إعداد تقارير الميزانية بشكل شامل ودقيق.
- تقديم المعلومات اللازمة لصنع القرارات المالية الفعّالة.
- تحليل أداء المؤسسة المالي بناءً على التقارير المرفوعة.