

# يقدم مركز إتش دي تي سي للتدريب

## العرض الفني لبرنامج

# اعداد الميزانيات التقديرية والتنبؤات النقدية ومفهومها



## المقدمة

تُعد الموازنات التقديرية والتنبؤات النقدية من الأدوات المالية الأساسية التي تساهم في تحقيق الاستقرار المالي وتوجيه الأنشطة الاقتصادية داخل المؤسسات. يهدف هذا البرنامج إلى تمكين المشاركين من فهم الأسس والمفاهيم المتعلقة بإعداد الموازنات التقديرية وإعداد التنبؤات المالية، وتحليل تدفقاتها النقدية على المدى القصير والطويل. سيكتسب المشاركون مهارات التخطيط المالي الضرورية، مما يساعدهم على اتخاذ قرارات استراتيجية مالية قائمة على التوقعات الدقيقة والتحليلات العميقة، ويعزز قدرتهم على مواجهة التحديات المالية وتقليل المخاطر.

## أهداف البرنامج

سيتمكن المشاركون في نهاية هذا البرنامج التدريبي مما يلي:

- تعريف الموازنات التقديرية وعلاقتها بالتخطيط الاستراتيجي.
- فهم الهدف من إعداد الموازنات وأثرها على تحسين الأداء المالي المؤسسي.
- تعلم كيفية إعداد الموازنات التشغيلية للنفقات والإيرادات.
- بناء موازنات نقدية فعّالة تساهم في إدارة السيولة المالية وحالات العسر المالي.
- استيعاب الأساليب المختلفة لتنبؤ التدفقات المالية المستقبلية باستخدام النماذج الكمية والنوعية.
- استخدام أساليب التنبؤ المتقدمة لتحليل الاتجاهات المالية وصياغة خطط مالية واقعية.
- تعلم كيفية إنشاء وتحليل قائمة التدفقات النقدية وأثرها على اتخاذ القرارات المالية.
- القدرة على تحليل الانحرافات بين الأرقام الفعلية والتقديرية وفهم الأسباب التي أدت إليها.
- استخدام نتائج التحليل في تحسين أداء المؤسسة مالياً.

## محاوور البرنامج:

### ❖ التخطيط والموازنة التقديرية:

- مفهوم التخطيط الاستراتيجي ومراحله.
- التحليل البيئي الداخلي والخارجي.
- العلاقة بين الموازنة التقديرية والتخطيط الاستراتيجي.
- أهداف الموازنات التقديرية وأطرها الزمنية.
- طرق إعداد الموازنات التقديرية وتقييم مزاياها وسلبياتها.

### ❖ الموازنة التشغيلية:

- موازنة المبيعات والإنتاج والرواتب.
- موازنة التكاليف غير المباشرة.
- كيفية تضمين الموازنة التشغيلية في الموازنة العامة.

### ❖ الموازنات النقدية:

- مفهوم وأهمية الموازنة النقدية.
- طرق إعداد الموازنة النقدية ومتطلباتها.
- تحليل مؤشرات السيولة المرتبطة بالموازنة النقدية.
- كيفية التعامل مع حالات العسر المالي باستخدام الموازنة النقدية.

### ❖ قائمة التدفقات النقدية:

- تعريف وأهداف قائمة التدفقات النقدية.
- أهمية القائمة في التنبؤات المالية.
- خطوات إعداد قائمة التدفقات النقدية.

### ❖ التنبؤات المالية:

- مفهوم التنبؤات المالية وأساليبها.
- التنبؤ باستخدام السلاسل الزمنية (Time Series Analysis).
- تحليل الاتجاهات (Trend Analysis) ونماذج التنبؤ الكمية والنوعية.
- تطبيقات التنبؤات المالية في الموازنة التقديرية.

### ❖ معايير وأدوات التنبؤ المالي الحديثة:

- تحليل المخاطر وعدم التأكد في التنبؤ المالي.
- استخدام نموذج الانحدار الخطي لتحليل البيانات المالية (Regression Analysis).
- تطبيقات أسلوب تحليل الاتجاه (Trend Analysis) في التنبؤ المالي.

### ❖ تحليل الانحرافات المالية:

- طرق تحليل الانحرافات بين الأداء الفعلي والتقديري.
- إعداد تقارير تقييم الأداء المالي.
- دور تحليل الانحرافات في اتخاذ القرارات المالية وتحسين الأداء.

## المخرجات :

- قدرة المشاركين على إعداد موازنات تقديرية فعّالة.
- مهارات التنبؤ المالي باستخدام أساليب كمية ونوعية.
- فهم كيفية تحليل التدفقات النقدية بشكل دقيق وتوقع الأزمات المالية.
- القدرة على إجراء تحليلات متعمقة للانحرافات المالية واتخاذ القرارات التصحيحية.
- فهم كيف يمكن استخدام الموازنات والنماذج المالية في تحسين أداء المؤسسة.

## الفئة المستهدفة:

- ✓ المديرين الماليين.
- ✓ موظفو التخطيط المالي.
- ✓ المحاسبون والمراجعين الماليين.
- ✓ المدققون الماليون.

## كفاءات البرنامج:

- التخطيط المالي.
- التحليل النقدي.
- التنبؤ المالي.
- إعداد التقارير المالية.
- إدارة السيولة.

## أساليب التدريب:

- التعلم القائم على التكنولوجيا.
- المحاكاة في التدريب.
- التوجيه أثناء العمل.
- تدريب بقيادة المدربين.
- فرق العمل والأدوار.
- الأفلام والفيديو.
- دراسات حالة وورش العمل.