



# ainfct

المؤسسة العربية للاستشارات والتدريب وتطوير الأداء  
AINFCT | info@ainfct.com | www.ainfct.com

## اعداد الموازنات، التنبؤ وعملية التخطيط

### فكرة الدورة

تواجه المؤسسات اليوم بيئة مالية وتشغيلية تتطلب قدرة أعلى على التخطيط، وضبط الموارد، وتحويل البيانات المالية إلى قرارات عملية قابلة للتنفيذ. ويُعد إعداد الموازنات والتنبؤ المالي من الأدوات الأساسية التي تساعد الإدارات على ترجمة الأهداف إلى خطط رقمية واضحة، ومتابعة الأداء، وتحديد الانحرافات في الوقت المناسب.

يركز هذا البرنامج من AINFCT على تمكين المشاركين من فهم دورة إعداد الموازنة، واستخدام أساليب التنبؤ المناسبة، وربط الموازنات بعملية التخطيط والمتابعة. كما يتناول البرنامج مكونات الموازنات التشغيلية والرأسمالية والنقدية، وآليات بناء الافتراضات المالية، وتحليل السيناريوهات، وإعداد التقارير الداعمة للقرار الإداري. ويمنح البرنامج المشاركين إطاراً عملياً يساعدهم على تطوير موازنات أكثر واقعية واتساقاً مع أولويات المؤسسة، مع تعزيز جودة الحوار المالي بين الإدارات.

### أهداف الدورة

فيما يلي الأهداف الرئيسية لهذا البرنامج التدريبي:

- فهم دورة إعداد الموازنة المؤسسية.

- بناء افتراضات مالية وتشغيلية واقعية.
- تطبيق أساليب التنبؤ المالي الأساسية.
- تحليل الانحرافات بين المخطط والفعلي.
- ربط الموازنة بعملية التخطيط والمتابعة.
- إعداد تقارير مالية داعمة للقرار.

## منهجية الدورة

- شرح تفاعلي للمفاهيم المالية المرتبطة بالموازنات والتنبؤ.
- تمارين تطبيقية على بناء الافتراضات وإعداد التقديرات.
- حالات عملية لتحليل الانحرافات وتفسير النتائج.
- مناقشات جماعية حول تحديات التخطيط المالي.
- تطبيقات مبسطة باستخدام نماذج مالية قابلة للتطوير.

## أثر الدورة على المنظمة

يمكن تعزيز جودة التخطيط المالي المؤسسي من خلال:

- تحسين دقة تقدير الموارد المالية.
- تعزيز الانضباط في تنفيذ الخطط.
- رفع كفاءة متابعة الأداء المالي.
- دعم قرارات الإدارة بالمؤشرات المناسبة.

## أثر الدورة على المتدربين

يساعد البرنامج المشاركين على:

- استخدام أدوات إعداد الموازنات بثقة.
- تفسير نتائج التنبؤ المالي بوضوح.
- تحليل الفجوات المالية والتشغيلية.
- التواصل المالي بفعالية مع الإدارات.

## الشهادات

شهادة معتمدة من AINFCT

## الفئة المستهدفة

يناسب هذا البرنامج العاملين الذين يشاركون في إعداد الموازنات أو مراجعتها أو استخدامها في التخطيط والمتابعة. كما يفيد الإدارات التي تحتاج إلى فهم مالي عملي يدعم جودة قراراتها.

- موظفو الشؤون المالية والمحاسبة.
- مسؤولو إعداد الموازنات والتقارير.
- المشرفون الإداريون ومحللو الأداء.
- العاملون في التخطيط والمتابعة.
- المرشحون لمهام مالية إشرافية.

### اليوم الأول: مدخل إلى الموازنات والتخطيط المالي

- مفهوم الموازنة ودورها في إدارة الأداء المؤسسي.
- العلاقة بين التخطيط الاستراتيجي والتخطيط المالي.
- أنواع الموازنات واستخداماتها الإدارية والرقابية.
- مراحل دورة إعداد الموازنة من التوجيه إلى الاعتماد.
- أدوار الإدارات المختلفة في إعداد الموازنة.

### اليوم الثاني: بناء الافتراضات المالية والتشغيلية

- تحديد محركات التكلفة والإيراد في المؤسسة.
- جمع البيانات التاريخية وتحليل اتجاهاتها الأساسية.
- صياغة افتراضات قابلة للقياس والمراجعة.
- التعامل مع عدم اليقين في تقديرات الموازنة.
- توثيق الافتراضات وربطها بمصادر البيانات.

### اليوم الثالث: إعداد الموازنات التشغيلية

- مكونات الموازنة التشغيلية وعلاقتها بالأنشطة اليومية.
- تقدير الإيرادات بناءً على الحجم والسعر والطلب.
- تقدير المصروفات الثابتة والمتغيرة وشبه المتغيرة.
- موازنة القوى العاملة والمصروفات الإدارية.
- مراجعة اتساق الموازنات التشغيلية بين الإدارات.

### اليوم الرابع: إعداد الموازنات الرأسمالية

- مفهوم الموازنة الرأسمالية وتمييزها عن التشغيلية.
- تحديد الاحتياجات الاستثمارية وربطها بالأولويات.
- مبادئ تقييم المشروعات باستخدام التدفقات النقدية.

- استخدام صافي القيمة الحالية وفترة الاسترداد.
- تقييم المخاطر المرتبطة بالإنفاق الرأسمالي.

#### اليوم الخامس: الموازنة النقدية وإدارة السيولة

- مفهوم الموازنة النقدية وأهميتها في التخطيط.
- تقدير المقبوضات والمدفوعات النقدية المتوقعة.
- تحديد فجوات السيولة واحتياجات التمويل.
- متابعة دورة التحصيل والسداد وأثرها النقدي.
- إعداد توقعات نقدية قصيرة ومتوسطة الأجل.

#### اليوم السادس: أساليب التنبؤ المالي

- مفهوم التنبؤ المالي وعلاقته بإعداد الموازنة.
- استخدام الاتجاهات التاريخية في بناء التوقعات.
- التنبؤ باستخدام المتوسطات ومعدلات النمو.
- التعامل مع الموسمية والتغيرات الاستثنائية.
- تقييم دقة التنبؤ ومراجعة الفرضيات المستخدمة.

#### اليوم السابع: السيناريوهات والحساسية في التخطيط

- مفهوم التخطيط بالسيناريوهات في البيئة المتغيرة.
- بناء سيناريو أساسي ومتفائل ومتحفظ.
- تحليل حساسية النتائج تجاه المتغيرات المؤثرة.
- تقدير أثر تغير الأسعار أو التكاليف أو الأحجام.
- استخدام السيناريوهات لدعم قرارات الإدارة.

#### اليوم الثامن: متابعة التنفيذ وتحليل الانحرافات

- مفهوم الانحرافات المالية والتشغيلية في الموازنة.
- مقارنة النتائج الفعلية بالموازنة المعتمدة.
- تحليل انحراف السعر والكمية والحجم.

- تمييز الانحرافات القابلة للتحكم وغير القابلة للتحكم.
- إعداد إجراءات تصحيحية مبنية على التحليل.

#### اليوم التاسع: إعداد تقارير الموازنة للإدارة

- خصائص التقرير المالي الفعال لمتابعة الموازنة.
- اختيار مؤشرات الأداء المالية المناسبة.
- عرض الانحرافات والاتجاهات بطريقة واضحة.
- ربط التقارير بمسؤوليات الإدارات ومراكز التكلفة.
- استخدام لوحات المتابعة المالية في عرض النتائج.

#### اليوم العاشر: التكامل العملي وعرض الموازنة

- بناء نموذج مبسط لدورة إعداد الموازنة.
- مراجعة الترابط بين الافتراضات والتوقعات والمخرجات.
- تطبيق تحليل سيناريو على موازنة مختارة.
- تحضير عرض إداري موجز لنتائج الموازنة.
- مناقشة الأخطاء الشائعة في إعداد الموازنات.

### course\_daily\_schedule

يمتد البرنامج على عشرة أيام تدريبية، بواقع أربع ساعات يومياً. يبدأ كل يوم بمراجعة مركزة للمفاهيم المرتبطة بموضوع اليوم، ثم ينتقل إلى تطبيقات وتمارين عملية تساعد المشاركين على ترجمة المفاهيم إلى نماذج مالية قابلة للاستخدام. ويتضمن الجدول اليومي فترات للنقاش، وتحليل حالات مختصرة، ومراجعة جماعية للمخرجات التدريبية.

### course\_assessment

يتم تقييم المشاركين من خلال التفاعل أثناء الجلسات، والتمارين التطبيقية، ومناقشة الحالات العملية، إضافة إلى مراجعة المخرجات المرتبطة بإعداد الموازنات والتنبؤ. يحصل المشاركون في نهاية البرنامج على شهادة إتمام أو حضور صادرة من AINFCT وفق متطلبات المشاركة المعتمدة.

## course\_key\_competencies

- إعداد الموازنات المؤسسية.
- التنبؤ المالي العملي.
- تحليل الانحرافات المالية.
- بناء الافتراضات التشغيلية.
- إعداد التقارير الإدارية.
- التخطيط المالي المتكامل.

### مكتب القاهرة الرئيسي

القاهرة، جمهورية مصر العربية  
7 شارع وهران، الطيران، مدينة نصر  
201152466358+  
info@ainfct.com  
ainfct.com

رقم التسجيل الضريبي: 472920235

### مكتب مدريد الفرعي

مدريد، إسبانيا  
شارع الصحة 3، وسط المدينة، 28013 مدريد  
training@ainfct.com  
ainfct.com