# دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين

31 مايو – 4 يونيو 2027

أمستردام

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين

**المرجع:** 174092_972 **التاريخ:** 31 مايو – 4 يونيو 2027 **المكان:** أمستردام **الرسوم:** Euro 5700

## نظرة عامة

دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين هي دورة تأسيسية تمتد لخمسة أيام، موجهة للمديرين وقادة الأعمال الساعين لامتلاك أداة عملية لاتخاذ القرار المالي. يربط المشاركون بين القوائم المالية ومحركات الأعمال وقرارات الموازنة وإدارة التدفقات النقدية وتحليل رأس المال العامل والخيارات التشغيلية. تعالج الدورة صعوبة تفسير المصطلحات المالية من خلال أمثلة مترابطة وحسابات قصيرة ونقاشات إدارية من قطاعات خدمية وصناعية. تقدم أجايل للتدريب دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين.

## الفئة المستهدفة

- المسؤولون عن موازنات الإدارات واستخدام الموارد وتفسير نتائج الأداء الشهرية
- المسؤولون عن التسعير وربحية العملاء والمفاضلات التجارية
- الفرق المعنية بالطاقة التشغيلية والمخزون وتقديم الخدمات ومحركات التكلفة
- رعاة المشاريع المعنيون بدراسات الجدوى والمنافع وتوصيات الاستثمار
- قادة الوظائف المساندة المعنيون بالقوى العاملة أو المشتريات أو التقنية أو المرافق

تفترض الدورة أن المشاركين يتخذون قرارات أو يؤثرون فيها باستخدام التقارير والموازنات، ولا تتناول تسجيل القيود أو الإعداد المتخصص للحسابات.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تطبق الدورة المنطق المالي في وظائف مؤسسية وقطاعات تختلف فيها دورات الإيرادات والتكاليف والأصول والنقد.

- إدارات العمليات وسلاسل الإمداد والمشتريات في التصنيع والتوزيع
- فرق المبيعات وتقديم الخدمات وإدارة العملاء في الخدمات المهنية
- مكاتب المشاريع والتقنية والتحول في البنية التحتية والأعمال الرقمية
- إدارات الموارد البشرية وتخطيط القوى العاملة في الرعاية الصحية والضيافة
- الإدارة العامة وقيادة وحدات الأعمال في المؤسسات العامة والخاصة

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- تحليل القوائم المالية المترابطة وتفسير الحركات الرئيسية
- استخدام هامش المساهمة ونقطة التعادل في القرارات التشغيلية
- بناء موازنة قائمة على المحركات وتشخيص الانحرافات المؤثرة
- تطبيق روافع رأس المال العامل على قرارات تحويل النقد
- تقييم حالة استثمار مبسطة باستخدام مقاييس التدفقات النقدية
- تحديد أولويات الرسائل المالية في مناقشات الأداء

AGILE LEADERS
Training Center

## جدول الدورة

### اليوم 1: قراءة القصة المالية

- خريطة المعادلة المحاسبية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية
- جسر قائمة الدخل من الإيرادات إلى الربح التشغيلي
- هيكل قائمة المركز المالي ومزيج مصادر التمويل
- تصنيف التدفقات النقدية إلى أنشطة تشغيلية واستثمارية وتمويلية
- مسار حركة القوائم المترابطة للمعاملات التجارية الشائعة

### اليوم 2: المحركات والتكاليف والأداء

- شجرة محركات الأعمال للحجم والسعر والمزيج والطاقة التشغيلية
- تصنيف سلوك التكلفة إلى ثابتة ومتغيرة ومتدرجة
- منهج هامش المساهمة لاختيار المنتجات والخدمات
- تحليل نقطة التعادل لقرارات الحجم والهامش
- لوحة النسب للربحية والكفاءة والسيولة والرفع المالي

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: الموازنات والرقابة الإدارية

- نموذج الموازنة القائمة على المحركات لافتراضات الإيرادات والموارد
- دورة التوقعات المتجددة لتحديث التقديرات التشغيلية
- شجرة انحرافات الموازنة للسعر والحجم والمعدل والكفاءة
- مصفوفة مراكز المسؤولية لتحديد الملكية والتصعيد
- هيكل التعليق الإداري لتفسير الأداء

## اليوم 4: النقد ورأس المال العامل والاستثمار

- مطابقة الربح بالنقد لفروق الاستحقاق والتوقيت
- دورة تحويل النقد للذمم المدينة والمخزون والذمم الدائنة
- خريطة إجراءات رأس المال العامل لروافع النقد التشغيلية
- منطق التدفقات النقدية المخصومة للخيارات الاستثمارية المعدلة زمنيا
- بطاقة تقييم الاستثمار للعوامل المالية والتشغيلية

## اليوم 5: التطبيق الإداري والمشروع الختامي

- تمرين على تفسير القوائم المترابطة وتشخيص الحركات
- تمرين على هامش المساهمة وتحليل قرار نقطة التعادل
- تمرين على أسباب انحرافات الموازنة والإجراءات التصحيحية
- تمرين على أولويات رأس المال العامل وأثرها النقدي
- مشروع ختامي: مذكرة قرار مالي لوحدة أعمال

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تحول المعلومات المالية إلى قرارات إدارية.

- نشاط مقترح: مطابقة الربح بالنقد في عملية خدمية نامية وتحديد آثار التوقيت
- نشاط مقترح: بناء مقارنة لهامش المساهمة ونقطة التعادل بين خياري تقديم
- نشاط مقترح: تشخيص انحرافات الموازنة وصياغة تفسير موجز للأداء
- نشاط مقترح: مقارنة بدائل استثمارية باستخدام التدفقات النقدية والمخاطر والقيود التشغيلية

## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين وما الذي تفترضه؟

تناسب الدورة المديرين الذين يستخدمون الموازنات أو التقارير أو دراسات الجدوى. تفترض تعرضا معتادا للقرارات التشغيلية ومخرجات الجداول الأساسية، ولا تشترط مؤهلا محاسبيا أو مسؤولية إعداد الحسابات النظامية.

## كيف تختلف دورة بناء الحس المالي للمديرين غير الماليين عن التدريب المحاسبي؟

يركز بناء الحس المالي على تفسير التقارير واستخدام الأرقام في القرار، بينما يركز التدريب المحاسبي عادة على تسجيل المعاملات وصيانة دفاتر الأستاذ وإجراءات الإقفال وإعداد القوائم.

## لماذا قد يرتفع الربح بينما تصبح إدارة التدفقات النقدية أصعب؟

قد يرتفع الربح بينما يضيق النقد لاختلاف توقيت إثبات الإيراد والتحصيل وشراء المخزون ومدفوعات الموردين والإنفاق الرأسمالي والتمويل. تكشف مطابقة الربح بالنقد تلك الفروق الزمنية.

## كيف يدعم تحليل رأس المال العامل القرارات التشغيلية؟

يربط تحليل رأس المال العامل بين الذمم المدينة والمخزون والذمم الدائنة والسيولة. ويتيح مقارنة أثر الخدمة وشروط الموردين وتوفر المخزون وائتمان العملاء والنتائج النقدية قبل اختيار الإجراء.

## كيف تحسن قرارات الموازنة مناقشات الأداء؟

توضح قرارات الموازنة الافتراضات والملكية والنتائج المتوقعة. وتساعد مقارنة النتائج الفعلية بمحركات السعر والحجم والمعدل والكفاءة على تفسير الأسباب والاتفاق على الإجراءات التصحيحية وتحديث التوقعات.

## الخاتمة

يعود المشاركون بمذكرة قرار مالي تربط القوائم والمحركات والموازنات والنقد والخيارات الاستثمارية. تغير المذكرة مناقشات الأداء من أرقام منفصلة إلى أسباب وإجراءات قابلة للتتبع. ويمكن للمديرين استخدامها لصياغة التوصيات واختبار الافتراضات والتعاون مع فرق المالية حول أولويات الأعمال.