# دورة إعداد الموازنة والتقارير المالية الداخلية

9 – 13 أغسطس 2027

الدار البيضاء

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة إعداد الموازنة والتقارير المالية الداخلية

**المرجع:** 1076_179376 **التاريخ:** 9 – 13 أغسطس 2027 **المكان:** الدار البيضاء **الرسوم:** Euro 4100

## نظرة عامة

دورة إعداد الموازنة والتقارير المالية الداخلية هي دورة متوسطة لمدة أسبوع لموظفي الموازنة والمحاسبين والمحللين الماليين ومنسقي موازنات الإدارات وموظفي التقارير المالية ومديري المالية، ويعود المشاركون منها بمصنف الموازنة إلى التقرير. يربط المشاركون إعداد الموازنة والتقارير المالية والموازنة التشغيلية وإعداد الموازنة الرئيسية والقوائم المالية التقديرية وتوحيد موازنات الإدارات بالافتراضات والآثار النقدية وضوابط المراجعة وتقارير الإدارة. تطور أجايل للتدريب مسارات مضبوطة من الموازنة إلى التقرير.

## الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن جمع مدخلات موازنات الإدارات والتحقق منها
- الفرق المسؤولة عن جداول الإيرادات والموظفين والمصروفات التشغيلية ورأس المال
- الفرق المسؤولة عن توحيد الموازنات التشغيلية والمالية
- الفرق المسؤولة عن إعداد قائمة الدخل والميزانية العمومية التقديرية
- الفرق المسؤولة عن التقارير المالية الداخلية والتعليقات وأدلة المراجعة

تفترض الدورة أن المشاركين يعملون مسبقا مع السجلات المحاسبية والجداول الإلكترونية، وتستبعد الاعتمادات العامة والامتثال للتقارير الخارجية ونماذج التوقعات المتقدمة والتخطيط الاستراتيجي.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تحول الافتراضات التشغيلية المعتمدة إلى جداول مالية وتقارير داخلية.

- فرق المالية والمحاسبة والموازنات والتخطيط وشراكة الأعمال
- التصنيع والخدمات اللوجستية والإنشاءات وخدمات المرافق
- التجزئة والضيافة والاتصالات والخدمات المهنية
- الرعاية الصحية والتعليم والجمعيات والمنظمات القائمة على العضوية
- فرق إدارة المشاريع والعمليات والإدارات التشغيلية

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- بناء ضوابط الافتراضات والملكية والإصدارات لمدخلات الموازنة
- تطبيق جداول الإيرادات والموظفين والمصروفات ورأس المال والنقد
- توحيد الموازنات التشغيلية والمالية للإدارات
- تحليل الروابط بين النقد والدخل والمركز المالي
- تشخيص انقطاعات الضوابط بين الجداول والتقارير
- بناء مصنف الموازنة إلى التقرير

AGILE LEADERS
Training Center

## جدول الدورة

### اليوم 1: الافتراضات وضوابط المدخلات

- سجل افتراضات الموازنة
- مصفوفة مسؤولية المدخلات واعتمادها
- سجل إصدارات الموازنة وضبط التغيير
- قائمة التحقق من تسليمات الإدارات
- تقويم الموازنة وخريطة التبعيات

### اليوم 2: جداول الموازنة التشغيلية

- جدول محركات الإيرادات والحجم
- جدول الموظفين وتكاليف الرواتب
- نموذج تخطيط المصروفات التشغيلية
- سجل التزامات المشتريات والعقود
- قالب الموازنة التشغيلية للإدارة

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: جداول الموازنة المالية

- سجل موازنة النفقات الرأسمالية
- جدول توقيت التحصيلات النقدية
- جدول توقيت المدفوعات النقدية
- ضابط التمويل والحد الأدنى للنقد
- ورقة الموازنة النقدية المتكاملة

## اليوم 4: التوحيد والتقارير المالية

- مصنف توحيد موازنات الإدارات
- قائمة تسوية الروابط بين الجداول
- قالب قائمة الدخل التقديرية
- جسر الميزانية العمومية التقديرية
- حزمة التقرير المالي للإدارة وتعليقاته

## اليوم 5: ممارسة الموازنة إلى التقرير

- تمرين: التحقق من الافتراضات ومدخلات الإدارات
- تمرين: بناء الجداول التشغيلية والنقدية
- تمرين: توحيد موازنات الإدارات
- تمرين: تسوية القوائم المالية التقديرية
- التمرين الختامي: مصنف الموازنة إلى التقرير

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تربط افتراضات الإدارات بالجداول المالية وتقارير الإدارة.

- نشاط مقترح: التحقق من مدخلات الإيرادات والموظفين لإدارة خدمات صحية
- نشاط مقترح: إعداد جداول المصروفات والعقود ورأس المال لعمليات مرافق
- نشاط مقترح: توحيد موازنات إدارات تجزئة وتسوية فروق التوقيت النقدي
- نشاط مقترح: تجميع القوائم التقديرية وتعليقات الإدارة للمراجعة

## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة إعداد الموازنة والتقارير المالية الداخلية؟

تناسب الدورة موظفي الموازنة والمحاسبين والمحللين الماليين ومنسقي موازنات الإدارات وموظفي التقارير المالية ومديري المالية. وينبغي أن يستخدم المشاركون مسبقا السجلات المحاسبية والجداول الإلكترونية.

AGILE LEADERS
Training Center

## كيف يختلف إعداد الموازنة والتقارير المالية عن تدريب التوقعات؟

يركز إعداد الموازنة والتقارير المالية على الافتراضات المعتمدة والجداول المترابطة والتوحيد والقوائم التقديرية وتقارير الإدارة الداخلية. ويركز تدريب التوقعات بدرجة أكبر على تحديث التقديرات المستقبلية مع ظهور نتائج ومحركات جديدة.

## ما الجداول التي تدعم الموازنة التشغيلية؟

تدعم الموازنة التشغيلية جداول الإيرادات أو الحجم والموظفين والرواتب والمصروفات التشغيلية والتزامات المشتريات وتسليمات الإدارات والافتراضات الموثقة التي تغذي الموازنة الموحدة.

## كيف ترتبط الموازنة النقدية بالقوائم المالية التقديرية؟

تجمع الموازنة النقدية جداول التحصيلات والمدفوعات ورأس المال والتمويل. ويغذي رصيد النقد الختامي والتغير في المدينين والدائنين والدين والأصول ورأس المال قائمة الدخل والميزانية العمومية التقديرية.

## لماذا تهم فحوص الروابط بين الجداول في إعداد الموازنة؟

تؤكد فحوص الروابط أن الافتراضات والمجاميع والتوقيت والأرصدة الختامية متفقة بين جداول الإدارات والتشغيل والنقد وقائمة الدخل والميزانية العمومية قبل إصدار تقارير الإدارة.

## الخاتمة

يعود المشاركون بمصنف الموازنة إلى التقرير الذي يضم ضوابط الافتراضات والجداول التشغيلية والخطط النقدية ونماذج التوحيد وفحوص التسوية والقوائم التقديرية وتعليقات الإدارة. يربط المصنف كل مدخل إدارة بأثره في النقد والدخل والمركز المالي. تستطيع الفرق استخدامه لإعداد تقارير داخلية متسقة والاحتفاظ بأدلة المراجعة.