

ПОЛОЖЕНИЕ

о бюджетировании движения денежных средств Компании «Машиностроительный завод»



Демо - версия

Москва
2012 г.

Оглавление

| | | |
|----|---|----|
| 1. | Общая часть. Основные определения..... | 3 |
| 2. | Функции | 4 |
| 3. | Состав..... | 5 |
| 4. | Рабочие органы..... | 6 |
| 5. | Порядок действий..... | 6 |
| 6. | Ответственность | 9 |
| 7. | Источники и ссылки | 10 |
| | Информация о компании-исполнителе | 12 |

Данное Положение будет полезно машиностроительным предприятиям для эффективной организации и постановки правил внутреннего взаимодействия сотрудников и подразделений в целом, осуществляющих бюджетирование машиностроительного производственного предприятия.

Этот Регламент, а также любая его часть является интеллектуальной собственностью ООО «Технологии Роста», признаваемой любым покупателем Регламента в бессрочном порядке, согласно Закону об интеллектуальной собственности и авторском праве РФ. Регламент не может распространяться, публиковаться или тиражироваться любыми способами без письменного разрешения владельца. Copyright©Технологии Роста.

Положение о бюджетировании Движения денежных средств Компании «Машиностроительный завод»

1. Общая часть. Основные определения

- 1.1. Бюджет движения денежных средств Компании «Машиностроительный завод» представляет собой согласованный и сбалансированный план, объединяющий в себе производственную, финансовую и инвестиционную деятельности Компании «Машиностроительный завод» (далее, Предприятия).
- 1.2. Бюджет движения денежных средств (бюджет ДДС, БДДС) Предприятия - финансовый документ, отражающий серию спланированных событий, которые свершатся в будущем, т.е. прогноз будущих финансовых операций с денежными средствами. Бюджет ДДС является основой для принятия управленческих решений о формировании денежных и расчетных потоков Предприятия.
- 1.3. Бюджетирование движения денежных средств – это процесс построения и исполнения бюджета движения денежных средств Предприятия на основе бюджетов ДДС отдельных подразделений Предприятия.
- 1.4. Бюджетирование движения денежных средств - управление процессами создания, распределения и использования финансовых ресурсов на Предприятии.
- 1.5. Бюджетирование движения денежных средств Предприятия осуществляется в виде разработки, утверждения и исполнения бюджета движения денежных средств Предприятия с детализацией в зависимости от уровня бюджета:
 - 1.5.1. краткосрочного бюджета ДДС в разрезе годовых бюджетов ДДС,
 - 1.5.2. годового бюджета ДДС в разрезе квартальных бюджетов ДДС,
 - 1.5.3. квартального бюджета ДДС в разрезе месячных бюджетов ДДС,
 - 1.5.4. месячного бюджета (плана-графика) ДДС в недельной разбивке,
 - 1.5.5. недельного плана-графика ДДС в подневной разбивке.
- 1.6. Детализация бюджета ДДС Предприятия производится по видам деятельности Предприятия в разрезе трех основных направлений:
 - ❖ производственной (текущей) деятельности;
 - ❖ инвестиционной деятельности;
 - ❖ финансовой деятельности.
- 1.7. Детализация бюджета ДДС Предприятия производится в разрезе структурных подразделений, видов и категорий доходов и расходов по видам деятельности.

- 1.8. Бюджетирование ДДС предполагает ведение следующих процессов:
 - 1.8.1. формирование бюджета ДДС каждым подразделением (отделом) Предприятия,
 - 1.8.2. сведение бюджетов ДДС подразделений Предприятия в бюджет ДДС Предприятия,
 - 1.8.3. утверждение бюджета ДДС Предприятия Руководством и Советом директоров Предприятия,
 - 1.8.4. исполнение бюджета ДДС Предприятия,
 - 1.8.5. формирование отчетов по исполнению бюджета ДДС Предприятия (подразделения),
 - 1.8.6. анализ отчетов по исполнению бюджета ДДС Предприятия (подразделения),
 - 1.8.7. утверждение отчета по исполнению бюджета ДДС Предприятия руководством и Советом директоров Предприятия,

2. Функции

- 2.1. Основные функции бюджетного метода управления финансами Предприятия:
 - 2.1.1. определение: когда и на какую сумму должно быть обеспечено финансирование;
 - 2.1.2. регулирование объемов расходов в пределах, соответствующих поступлению денежных и прочих расчетных средств;
 - 2.1.3. формирование ясного представления о структуре возникновения и изменения активов и обязательств Предприятия.
 - 2.1.4. определение наиболее целесообразных и эффективных коммерческих мероприятий в пределах, обеспеченных имеющимися ресурсными возможностями для их осуществления;
 - 2.1.5. более экономичное расходование средств производства, материальных и финансовых ресурсов;
 - 2.1.6. обеспечение контроля за расходов в зависимости от той определенной цели, для которой они производятся, и в соответствии с полученными от руководства дополнительными разрешениями.
 - 2.1.7. количественная оценка деятельности Предприятия и его подразделений;
 - 2.1.8. оповещение Руководства и Совета директоров Предприятия об изменениях текущей ситуации и развития Предприятия (путем сообщения об отклонениях фактических результатов от прогнозных показателей).

7.8. Инвестиционный бюджет социального развития предприятия формируется в соответствии с «Положением об инвестиционном бюджете социального развития предприятия Компании «Машиностроительный завод» следующими подразделениями Предприятия:

7.8.1. Цех __,

7.8.2. Цех __,

Информация о компании-исполнителе

Компания ООО «Технологии Роста»

- специализируется на разработке и внедрении прикладных технологий повышения эффективности среднего и малого бизнеса. Мы готовы:

- разработать бизнес-планы,
- рассчитать инвестиционные риски;
- провести маркетинговые исследования рынка, потребителей, продукта,
- поставить системы маркетинга и продаж,
- разработать корпоративные регламенты, должностные инструкции,
- оптимизировать бизнес-процессы,
- найти нестандартные управленческие решения,

которые помогут нашим партнерам получать больше прибыли без дополнительных инвестиций.

Подробная информация о готовых продуктах компании – на сайте www.t-rost.ru.

Генеральный директор

Тамара В. Решетникова

ООО «Технологии Роста»

8 (919)7665602