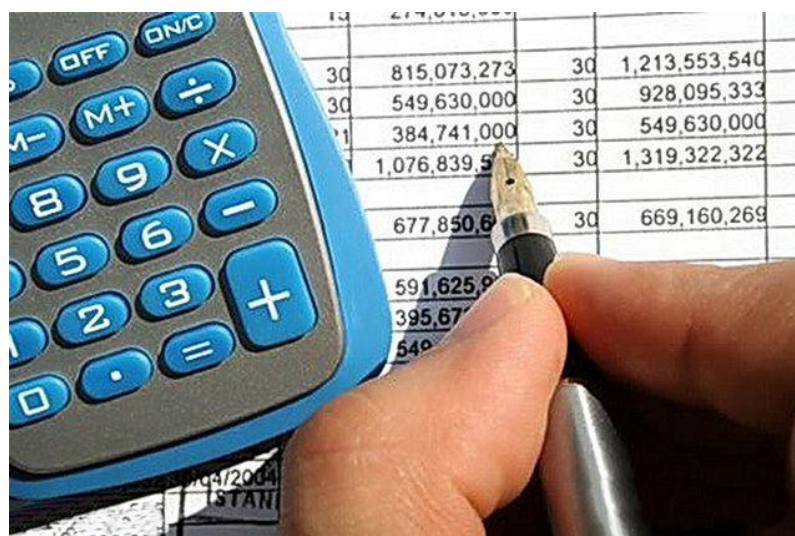


ПОЛОЖЕНИЕ
о бюджетировании движения денежных
средств Компании «Машиностроительный за-
вод»



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 Reshetnikov-IN.COM, 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©Reshetnikov-IN.COM.

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

«Reshetnikov-IN.COM»

занимается разработкой и внедрением прикладных технологий повышения эффективности среднего и малого бизнеса.

Сфера деятельности:

- Разработка бизнес-планов,
- Разработка финансово-экономических моделей,
- Оценка инвестиционных рисков;
- Разработка и внедрение корпоративных политик, регламентов, положений, должностных инструкций,
- Описание и оптимизация бизнес-процессов,
- Поиск нестандартных управленческих решений.

Подробная информация о готовых продуктах – на сайте www.Reshetnikov-IN.COM.

С уважением

Игорь Н. Решетников

«Reshetnikov-IN.COM»

8 (499) 390-9479