

اللاعبين الرئيسيين

اللاعب	الدور
المدير التنفيذي	يستخدمون البيانات المالية لتوجيه المنظمة إلى الرؤية الاستراتيجية والرسالة والأهداف للمنظمة.
المدير المالي	يضمنون أن البيانات المالية دقيقة ويقومون بإنشاء التقارير. بالإضافة إلى ذلك ، يقومون بتحليل المعلومات ومساعدة الرئيس التنفيذي في اتخاذ القرارات.
القيادة العليا	يستخدمون البيانات المالية للتحكم في ميزانيات العديد من الإدارات ووحدات الأعمال
المحاسبة	يقومون بجمع البيانات المالية وتسجيلها يوميًا في أنظمة الكمبيوتر لتجميعها في نهاية الشهر.
مدراء الأقسام	يستخدمون البيانات المالية لإدارة مناطقهم أو وحدات أعمالهم.
مجلس الإدارة	يستخدمون البيانات المالية لتحديد مدى جودة أداء المنظمة ومساءلة القادة عن الوفاء بالميزانيات والالتزامات الأخرى
المنظمون الحكوميون	يستخدمون البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت الشركة تدار وفقاً للقواعد.
أصحاب الأسهم	يستخدمون البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت الشركة مربحة وتتم إدارتها بشكل جيد.
المستثمرون	يستخدمون البيانات المالية لتحديد ما إذا كانوا يريدون شراء الأسهم على أمل تحقيق عائد مالي.
الدائنون	يستخدمون البيانات المالية لتحديد ما إذا كانت الشركة قادرة على سداد قرض جديد أو حالي.

الأنواع الشائعة للميزانيات

ميزانية المبيعات: تقدر هذه الميزانية المبيعات المستقبلية. يتم تقسيم هذا عادة إلى وحدات والدولار. يتم استخدام هذه الميزانية لإنشاء أهداف مبيعات الشركة.

ميزانية الإنتاج: تقدر هذه الميزانية عدد الوحدات التي يجب تصنيعها لتحقيق أهداف المبيعات. تقدر ميزانية الإنتاج أيضًا التكاليف المختلفة المرتبطة بتصنيع هذه الوحدات.

التدفق النقدي / الميزانية النقدية: تتوقع هذه الميزانية المقبوضات والنفقات النقدية المستقبلية لفترة معينة. تساعد ميزانية التدفق النقدي الشركات على تحديد متى سيكون الدخل كافيًا لتغطية النفقات ومتى ستحتاج الشركة إلى الحصول على قرض لتغطية النفقات خلال هذا الوقت. ميزانية التسويق: هذه الميزانية عبارة عن تقدير للأموال اللازمة للترويج والإعلان والعلاقات العامة حتى تتمكن المنظمة من تسويق منتجاتها أو خدماتها.

ميزانية المشروع: هذه الميزانية هي توقع للتكاليف المرتبطة بمشروع معين. تتضمن هذه التكاليف العمالة والمواد والمصروفات الأخرى ذات الصلة. غالبًا ما يتم تقسيم ميزانية المشروع إلى مهام محددة تسمى الأنشطة ، مع تخصيص ميزانيات لكل منها. ميزانية الإنفاق: تقدر هذه الميزانية النفقات التي ستتحملها المنظمة لفترة من الوقت.

جمع المعلومات ذات الصلة

فيما يلي أربعة مجالات قد تكون مفيدة لميزانيتك.

• تحليل البيئة الخارجية

○ اتجاهات السوق

○ الوضع الاقتصادي

○ القضايا التنظيمية

رادار.

1. ابحث في كل من البيئتين الداخلية والخارجية لتحديد العوامل التي قد تؤثر على ميزانيتك طوال فترة الميزانية.

2. الحصول على أهداف المنظمة وكل قسم ، وتحديد القادة والعمل معهم لتحديد ما يتطلبه الأمر ماليًا لتحقيق هذه الأهداف.

3. وضع ميزانية العمل. كحد أدنى ، يجب أن تحتوي

ميزانية العمل على الأعمدة التالية:

أ. فئات

أولاً. الأصول والخصوم ورأس المال (ميزانية الميزانية)

ثانياً. الدخل والمصروفات (ميزانية بيان الدخل)

ب. الفعلية (الأرقام الحالية أو أرقام العام الماضي)

ج. المتوقعة (المدرجة في الميزانية)

4. اعتماد الميزانية النهائية للمراجعة النهائية والحصول على موافقة مجلس الإدارة وتنفيذها.

تقرير النتائج ومراجعة الميزانية حسب الضرورة ، مع إظهار جميع الفروق في العمود المناسب.

○ المنافسة

• تحليل البيئة الداخلية

○ قد يؤدي تطوير المنتجات الجديدة إلى زيادة النفقات

○ نقاط القوة والضعف التي يتم تحديدها من خلال مراجعة البيانات المالية للمنظمة

• تحليل متطلبات الموظفين

○ هل يمكن للموظفين التعامل مع الأهداف الإستراتيجية الجديدة أو هل تحتاج إلى توظيف المزيد من الأشخاص

• مراجعة السياسات الحالية

قارن تأثيرات السياسات الحالية على الميزانية. يمكن أن تكون هناك قضايا يمكن أن تغير الميزانية في وقت لاحق.

"إن أعلى استخدام لرأس المال ليس لكسب المزيد من المال ، ولكن لكسب المال يقدم المزيد من أجل تحسين الحياة".

هنري فورد