**المحاضرة الأولى: وظيفة التمويل في المؤسسة**

* تعريف المؤسسة المنظمة المنشأة والمقاولة: مجموعة وسائل مادية ، بشرية و مالية تستخدم مع بعضها البعض من أجل تحقيق الغرض التي أنشأت من أجلها.
* وظائف المؤسسة:
* **الوظيفة الإدارية :** تقصد بالوظيفة الإدارية هيكلة المؤسسة ، وتقسيم الأدوار والمسؤوليات والتنسيق بين مختلف أجزاء وأقسام المؤسسة ، وكذلك تحديد العلاقات و القنوات التنظيمية المختلفة ، من أجل بلوغ الأهداف المسطرة
* **الوظيفة التموينية:** تعتبر هذه الوظيفة من الوظائف الأساسية في المؤسسة وتشمل وظيفة الشراء ووظيفة التخزين.
* **الوظيفة الانتاجية**: عبارة عن عملية تقنية تتميز بفترة زمنية التي تتعلق بتحويل السلع والخدمات وكذلك بالجانب المتعلق بالعوامل الضرورية لاستمرارية نشاطها كرأس المال والمواد الأولية والعمل.
* **وظيفة التسويق:** عبارة عن آلية ترويج، وعرض، ونشر للمنتجات، واستقطاب الزبائن الجدد لها، بهدف توسيع خانة العملاء، وزيادة حجم المبيعات، وبالتالي تعظيم الأرباح.
* **مفهوم وظيفة التمويل**: الوظيفة المالية هي عبارة عن مجموعة من المهام والمسؤوليات والعمليات المرتبطة بالبحث عن الموارد المالية من مصادرها الممكنة، وفي إطار محيطها المالي، وهذا بعد تحديد الحاجات الضرورية، من خلال إعداد برامجها، وخططها الاستثمارية وكل ما يتعلق بالتمويل، ثم يتم اتخاذ التدابير و الإجراءات اللازمة التي تسمح بتحقيق برامجها وخططها ولضمان استمرار نشاطها بصفة عادية، وصولا إلى تحقيق أهدافها المتعلقة.
* **أقسام الوظيفة المالية**:
* **قسم المحاسبة**: يضم كل من المحاسبة العامة والتحليلية.
* **قسم المالية**: وينقسم إلى الخزينة وقسم التحليل المالي.
* **قسم المراقبة المالية**: يقوم بإعداد القوائم المالية والتدقيق المالي إضافة إلى الموازنات التقديرية.