

Аннотация рабочей программы дисциплины

«Организация и планирование денежных потоков в хозяйствующих субъектах»

Цель дисциплины – формирование комплекса знаний об организационных, научных и методических основах процессов движения денежных средств коммерческой организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности; методах их планирования и анализа для эффективного управления хозяйствующим субъектом и оценки степени финансовой устойчивости.

Задачи дисциплины:

– развитие умений и навыков по сбору и анализу исходных данных для формирования информационной базы организации, необходимой для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов в контексте денежных потоков;

– освоение отечественных и зарубежных подходов к составлению финансовой отчетности по денежным потокам, критическая оценка предлагаемых вариантов управленческих решений на ее основе с учетом критериев социально-экономической эффективности;

– развитие умений и навыков в области расчета экономических и социально-экономических показателей, используемых в управлении денежными потоками;

– освоение методов прогнозирования и планирования денежных потоков коммерческой организации с целью выработки различных вариантов управленческих решений, разработки и обоснования предложений по их совершенствованию с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможных социально-экономических последствий.

Тема. Основные вопросы

1. Общие основы организации денежных потоков
1. Денежное обращение и денежный оборот. 2. Система расчетов на предприятии.
3. Сущность и классификация денежных потоков. 4. Понятие цикла денежных потоков
2. Оценка денежных потоков во времени
1. Концепция временной ценности денег. 2. Денежные потоки и их оценка. 3. Оценка аннуитетов
3. Информационная база и направления анализа денежных потоков
1. Сущность, структура и функции Отчета о движении денежных средств (форма № 4).
2. Прямой и косвенный методы составления отчета о движении денежных средств. 3. Основные этапы и методы анализа денежных потоков
4. Управление денежными потоками организации
1. Влияние политики формирования доходов и расходов организации на динамику денежных потоков от основной (операционной) деятельности. 2. Влияние управления оборотными активами на динамику денежных потоков от основной деятельности. 3. Управление денежными потоками от инвестиционной и финансовой деятельности
5. Управление денежными средствами организации
1. Организация финансовой работы на предприятии. 2. Планирование (бюджетирование) денежных средств. 3. Модели оптимизации остатка денежных средств.
4. Современные инструменты управления денежными средствами

Объем дисциплины 3 з. е.

Форма промежуточного контроля – зачет.