

## **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.**

##### **Тема 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

##### **Тема 2. Оценка денежных потоков во времени**

1. Концепция временной ценности денег
2. Денежные потоки и их оценка
3. Оценка аннуитетов

##### **Тема 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

##### **Тема 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

##### **Тема 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** 2 з.е.

**Форма промежуточного контроля** – зачет.