

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Сыров Игорь Анатольевич
Должность: Директор
Дата подписания: 30.10.2023 12:12:33
Уникальный программный ключ:
b683afe664d7e9f64175886cf9626a196149ad36

СТЕРЛИТАМАКСКИЙ ФИЛИАЛ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ГОСУДАРСТВЕННОГО БЮДЖЕТНОГО ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО
УЧРЕЖДЕНИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«УФИМСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»

Факультет
Кафедра

Экономический
Экономики и управления

Рабочая программа дисциплины (модуля)

дисциплина

Б1.В.ДВ.02.02 Управление денежными потоками

часть, формируемая участниками образовательных отношений

Направление

38.03.01
код

Экономика
наименование направления

Программа

Бухгалтерский учет, анализ и аудит

Форма обучения

Очно-заочная

Для поступивших на обучение в
2023 г.

Разработчик (составитель)

к.э.н., доцент
Фаизова Э. Ф.

ученая степень, должность, ФИО

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций	3
2. Цели и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы	5
3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся	5
4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий.....	5
4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах).....	5
4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)	6
5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю).....	8
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)	9
6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля).....	9
6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем	9
6.3. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства	10
7. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)	10

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине (модулю)
ПК-1. Способен составлять и представлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность экономического субъекта, анализировать и интерпретировать информацию содержащуюся в ней	ПК-1.1. Знает	Обучающийся должен: отбирает и обрабатывает информацию, применяет целевые показатели развития бизнеса для проведения упорядоченной организационной процедуры, осуществляемой с целью получения желаемого результата в виде целостной системы взаимосвязанных управленческих решений;
	ПК-1.2. умеет	Обучающийся должен: рассчитывает показатели, характеризующие экономическую деятельность предприятия, умеет обосновать их целевые значения и провести анализ с целью принятия организационноуправленческих решений;
	ПК-1.3. владеет	Обучающийся должен: применяет ПС 08.043 Экономист предприятия ПС 08.037 Бизнесаналитик 14 инновационные бизнес-технологии в рамках принятия организационноуправленческих

		<p>решений; ПК-1.4 применяет методы и инструменты формирования инвестиционной политики в ходе принятия организационноуправленческих решений</p>
<p>ПК-4. Готов к выполнению аудиторского задания и оказанию прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью</p>	ПК-4.1. умеет	<p>Обучающийся должен: собирает и рассчитывает финансовые показатели деятельности предприятия, проводит их анализ, в т.ч. с целью формирования финансовой политики предприятия;</p>
	ПК-4.2. умеет	<p>Обучающийся должен: собирает основные данные, характеризующие состояние финансовых рынков (или рынка ценных бумаг) и анализирует их воздействие на деятельность предприятия;</p>
	ПК-4.3. владеет	<p>Обучающийся должен: применяет финансовые и социальноПС 08.002 Бухгалтер, ПС 08.043 Экономист предприятия 16 экономические показатели в ходе анализа экономической и финансовохозяйственной деятельности хозяйствующих</p>

		субъектов.
--	--	------------

2. Цели и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Цели изучения дисциплины:

Целью освоения дисциплины «Управление денежными потоками» является формирование теоретических и практических знаний для понимания сущности, механизмов, тенденций анализа денежных потоков для обоснованного принятия управленческих решений в конкретных финансово-экономических условиях деятельности организации.

Дисциплина изучается на 5 курсе в 9 семестре

3. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зач. ед., 144 акад. ч.

Объем дисциплины	Всего часов
	Очно-заочная обучения
Общая трудоемкость дисциплины	144
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	
лекций	10
практических (семинарских)	14
другие формы контактной работы (ФКР)	0,2
Учебных часов на контроль (включая часы подготовки):	
дифференцированный зачет	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	119,8

Формы контроля	Семестры
дифференцированный зачет	9

4. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Разделы дисциплины и трудоемкость по видам учебных занятий (в академических часах)

№ п/п	Наименование раздела / темы дисциплины	Виды учебных занятий, включая самостоятельную работу обучающихся и трудоемкость (в часах)			
		Контактная работа с преподавателем			СР
		Лек	Пр/Сем	Лаб	
1	Безымянный	10	14	0	119,8
1.1	Денежные потоки в системе управления финансированием и инвестированием	2	2	0	30

1.2	Количественный и качественный анализ системы управления денежными потоками	2	4	0	30
1.3	Прогнозирование денежных потоков, его формы и методы	4	4	0	29,8
1.4	Оптимизация политики по управлению денежными потоками	2	4	0	30
	Итого	10	14	0	119,8

4.2. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам)

Курс лекционных занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Безымянный	
1.1	Денежные потоки в системе управления финансированием и инвестированием	<p>Понятие денежных потоков, их классификация. Система основных форм денежных отношений организации в процессе осуществления хозяйственной деятельности. Денежный капитал предприятия, его структура. Классификация видов денежных потоков, их роль и влияние на финансовое состояние предприятия. Отражение денежных потоков в отчетности предприятия. Влияние компонентов финансовой политики на учет и отражение денежных потоков</p>
1.2	Количественный и качественный анализ системы управления денежными потоками	<p>Состав и принципы формирования показателей отчета о движении денежных средств. Методы оценки денежных потоков («парадокс прибыли»). Этапы и особенности прямого метода оценки денежных потоков. Этапы и особенности косвенного метода оценки денежных потоков</p>
1.3	Прогнозирование денежных потоков, его формы и методы	<p>Оценка временной стоимости регулярных денежных потоков. Оценка стоимости денег в условиях инфляции. Фактор риска и его влияние на стоимость финансовых инструментов. Методология прогнозирования денежных потоков. Статистические методы прогнозирования</p>

		денежных потоков. Динамические методы прогнозирования денежных потоков
1.4	Оптимизация политики по управлению денежными потоками	Методы регулирования среднего остатка денежных средств. Классификация денежных потоков по степени регулируемости. Система ускорения денежных выплат. Система замедления денежных выплат. Оценка эффективности политики оптимизации денежных потоков. Взаимосвязь политики управления денежными потоками и финансового состояния предприятия.

Курс практических/семинарских занятий

№	Наименование раздела / темы дисциплины	Содержание
1	Безымянный	
1.1	Денежные потоки в системе управления финансированием и инвестированием	Понятие денежных потоков, их классификация. Система основных форм денежных отношений организации в процессе осуществления хозяйственной деятельности. Денежный капитал предприятия, его структура. Классификация видов денежных потоков, их роль и влияние на финансовое состояние предприятия. Отражение денежных потоков в отчетности предприятия. Влияние компонентов финансовой политики на учет и отражение денежных потоков
1.2	Количественный и качественный анализ системы управления денежными потоками	Состав и принципы формирования показателей отчета о движении денежных средств. Методы оценки денежных потоков («парадокс прибыли»). Этапы и особенности прямого метода оценки денежных потоков. Этапы и особенности косвенного метода оценки денежных потоков
1.3	Прогнозирование денежных потоков, его формы и методы	Оценка временной стоимости регулярных денежных

		<p>потоков. Оценка стоимости денег в условиях инфляции.</p> <p>Фактор риска и его влияние на стоимость финансовых инструментов. Методология прогнозирования денежных потоков. Статистические методы прогнозирования денежных потоков. Динамические методы прогнозирования денежных потоков</p>
1.4	Оптимизация политики по управлению денежными потоками	<p>Методы регулирования среднего остатка денежных средств. Классификация денежных потоков по степени регулируемости. Система ускорения денежных выплат. Система замедления денежных выплат. Оценка эффективности политики оптимизации денежных потоков. Взаимосвязь политики управления денежными потоками и финансового состояния предприятия.</p>

5. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

Подготовка доклада

Примерные темы докладов

1. Денежные потоки предприятия как объект финансового анализа.
2. Значение анализа денежных потоков для различных групп пользователей аналитической информации.
3. Современное состояние и тенденции развития денежных потоков российских организаций.
4. Подходы к составлению отчета о движении денежных средств, используемые в международной практике.
3. Возможности применения различных методов расчета денежных потоков при принятии управленческих решений.
5. Логика корректировок финансового результата при расчете денежных потоков косвенным методом.
6. Коэффициенты оценки денежных потоков как индикаторы возможного банкротства организаций.
7. Использование показателей операционного и финансового циклов в планировании оборотного капитала.
8. Управление текущими финансовыми потребностями организации.
9. Использование результатов анализа дебиторской и кредиторской задолженности для прогнозирования денежных потоков.
10. Порядок списания дебиторской и кредиторской задолженности организаций в РФ.
11. Формирование стратегии исполнения обязательств предприятиями.

12. Опыт управления денежной наличностью в западных странах.
13. Концепция временной стоимости в анализе денежных потоков.
14. Бюджетирование потоков денежных средств как элемент финансового управления организациями.
15. Платежный календарь как инструмент финансового планирования.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

6.1. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

Основная учебная литература:

1. ЭБС "Znanium": Лукасевич И. Я. Управление денежными потоками: Учебник / Лукасевич И.Я., Жуков П. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 184 с.: 60x90 1/16 (Переплёт 7БЦ) ISBN 978-5-9558-0461-3

Дополнительная учебная литература:

1. ЭБС "Znanium": Анализ денежных потоков организации: Сборник задач (с методическими рекомендациями и ответами к решению задач): Учебное пособие / Н.А. Алексева. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 159 с.: 60x88 1/16. - (Высшее образование: Бакалавриат). (о) ISBN 978-5-16-009623-0

6.2. Перечень электронных библиотечных систем, современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем

№ п/п	Наименование документа с указанием реквизитов
1	Договор на доступ к ЭБС ZNANIUM.COM между БашГУ в лице директора СФ БашГУ и ООО «Знаниум» № 3/22-эбс от 05.07.2022
2	Договор на доступ к ЭБС «ЭБС ЮРАЙТ» (полная коллекция) между БашГУ в лице директора СФ БашГУ и ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» № 1/22-эбс от 04.03.2022
3	Договор на доступ к ЭБС «Университетская библиотека онлайн» между БашГУ и «Нексмедиа» № 223-950 от 05.09.2022
4	Договор на доступ к ЭБС «Лань» между БашГУ и издательством «Лань» № 223-948 от 05.09.2022
5	Договор на доступ к ЭБС «Лань» между БашГУ и издательством «Лань» № 223-949 от 05.09.2022
6	Соглашение о сотрудничестве между БашГУ и издательством «Лань» № 5 от 05.09.2022
7	ЭБС «ЭБ БашГУ», бессрочный договор между БашГУ и ООО «Открытые библиотечные системы» № 095 от 01.09.2014 г.
8	Договор на БД диссертаций между БашГУ и РГБ № 223-796 от 27.07.2022
9	Договор о подключении к НЭБ и о предоставлении доступа к объектам НЭБ между БашГУ в лице директора СФ БашГУ с ФГБУ «РГБ» № 101/НЭБ/1438-П от 11.06.2019
10	Договор на доступ к ЭБС «ЭБС ЮРАЙТ» (полная коллекция) между УУНиТ в лице директора СФ УУНиТ и ООО «Электронное издательство ЮРАЙТ» № 1/23-эбс от 03.03.2023

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее - сеть «Интернет»)

№ п/п	Адрес (URL)	Описание страницы
1	www.minfin.ru	Официальный сайт Министерства финансов РФ –
2	https://www.e-disclosure.ru/o-proekte/oproekte	Центр раскрытия корпоративной информации

6.3. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства

Наименование программного обеспечения
Microsoft Windows 7 Standard
Office Standard 2007 Russian OpenLicensePack NoLevel Acdmc

7. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Тип учебной аудитории	Оснащенность учебной аудитории
"Учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, учебная аудитория для проведения практических работ, учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций, учебная аудитория текущего контроля и промежуточной аттестации; аудитория, оборудованная для проведения занятий по информационным технологиям; компьютерный класс с доступом к сети ""Интернет"" и электронной информационно-образовательной среде СФ УУНиТ. Учебная аудитория курсового проектирования (выполнения курсовых работ)"	учебная мебель, доска, мультимедиа-проектор, экран настенный, компьютеры
"Лаборатория изучения общественного мнения. Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, учебная аудитория для проведения занятий семинарского типа, учебная аудитория для проведения практических работ, учебная аудитория для проведения групповых и индивидуальных консультаций, учебная аудитория текущего контроля и промежуточной аттестации"	учебная мебель, доска, мультимедиа-проектор, экран настенный, учебно-наглядные пособия