

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце: **Бюджетное учреждение высшего образования**

ФИО: Косенок Сергей Михайлович Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

Должность: ректор "Сургутский государственный университет"

Дата подписания: 19.06.2024 13:49:41

Уникальный программный ключ:

e3a68f3eaa1e62674b54f4998099d3d6bfdcf836

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по УМР

_____ Е.В. Коновалова

17 июня 2021 г., протокол УС №6

МОДУЛЬ ДИСЦИПЛИН ПРОФИЛЬНОЙ НАПРАВЛЕННОСТИ

Анализ и прогнозирование денежных потоков коммерческой организации

рабочая программа дисциплины (модуля)

| | | |
|-------------------------|---|--|
| Закреплена за кафедрой | Экономических и учетных дисциплин | |
| Учебный план | boz380301-УНАиА-21-1-РПД.plx 38.03.01 Экономика Направленность (профиль): Учет, налогообложение, анализ и аудит | |
| Квалификация | бакалавр | |
| Форма обучения | очно-заочная | |
| Общая трудоемкость | 3 ЗЕТ | |
| Часов по учебному плану | 108 | Виды контроля в семестрах: экзамены 7 |
| в том числе: | | |
| аудиторные занятия | 24 | |
| самостоятельная работа | 57 | |
| часов на контроль | 27 | |

Распределение часов дисциплины по семестрам

| Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>) | 7 (4.1) | | Итого | |
|---|---------------|-----|-------|-----|
| | Неделя 17 3/6 | | | |
| Вид занятий | уп | рп | уп | рп |
| Лекции | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Практические | 12 | 12 | 12 | 12 |
| Итого ауд. | 24 | 24 | 24 | 24 |
| Контактная работа | 24 | 24 | 24 | 24 |
| Сам. работа | 57 | 57 | 57 | 57 |
| Часы на контроль | 27 | 27 | 27 | 27 |
| Итого | 108 | 108 | 108 | 108 |

Программу составил(и):

к.э.н., доцент, Прокопьева Татьяна Владимировна _____

Рабочая программа дисциплины

Анализ и прогнозирование денежных потоков коммерческой организации

разработана в соответствии с ФГОС:

Федеральный государственный образовательный стандарт высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика (уровень бакалавриата) (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020г. №954)

составлена на основании учебного плана:

38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Учет, налогообложение, анализ и аудит

утвержденного учёным советом вуза от 17.06.2021 протокол № 6.

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

Экономических и учетных дисциплин

Протокол от _____ 2021 г. № _____

Зав. кафедрой к.э.н. , доцент Пучкова Н.В.

Председатель УМС

_____ 2021 г.

| 1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ | |
|-----------------------------|--|
| 1.1 | получение комплекса знаний и умений о концептуальных основах сущности и содержания денежных потоков, а также методологии и методике их анализа и прогнозирования в современных условиях. |

| 2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП | |
|-------------------------------------|--|
| Цикл (раздел) ООП: | Б1.В.01 |
| 2.1 | Требования к предварительной подготовке обучающегося: |
| 2.1.1 | Статистика |
| 2.1.2 | Экономический анализ |
| 2.2 | Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее: |
| 2.2.1 | Анализ финансовой отчетности |

| 3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) | |
|--|--|
| ПК-4.2: Организует, координирует и контролирует бюджетирование и управление денежными потоками в экономическом субъекте | |

| |
|---|
| ПК-4.3: Составляет финансовые планы, бюджеты и сметы экономического субъекта |
|---|

| |
|---|
| ПК-4.5: Составляет отчеты об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов и осуществляет контроль целевого использования средств, соблюдения финансовой дисциплины и своевременности расчетов |
|---|

В результате освоения дисциплины обучающийся должен

| | |
|---------------------|---|
| 3.1 Знать: | |
| 3.1.1 | Знать содержание бюджетирования, управления денежными потоками, а также понятие контроль, как одну из функций управления; |
| 3.1.2 | Понятие бюджет, финансовый план и смета, сходство и отличие данных понятий; |
| 3.1.3 | знать состав и структуру отчета об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов. |
| 3.2 Уметь: | |
| 3.2.1 | организовать, координировать и управлять денежными потоками; |
| 3.2.2 | составлять бюджеты, финансовые планы и сметы, отражающие движение и расходование денежных средств коммерческого предприятия; |
| 3.2.3 | составлять отчёты об исполнении бюджетов денежных средств, финансовых планов; |
| 3.2.4 | осуществлять контроль за целевым использованием денежных средств с соблюдением финансовой дисциплины. |
| 3.3 Владеть: | |
| 3.3.1 | терминологией, методами и навыками проведения анализа денежных потоков с точки зрения их временного аспекта и на основании отчётов об использовании бюджетов денежных средств, а также финансовых планов; |
| 3.3.2 | навыками оценки показателей, характеризующих объем денежных поступлений и выплат в рамках оценки эффективности деятельности коммерческой организации; |
| 3.3.3 | навыками принятия управленческих решений на основе результатов анализа бюджетов, смет и финансовых планов. |

| 4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) | | | | | | | |
|---|--|----------------|-------|-------------|------------|------------|------------|
| Код занятия | Наименование разделов и тем /вид занятия/ | Семестр / Курс | Часов | Компетенции | Литература | Инте ракт. | Примечание |
| | Раздел 1. Денежный (финансовый) поток организации | | | | | | |
| 1.1 | Тема 1. Денежный поток организации: содержание и структура /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.3 | Л1.1 Л1.2 | 0 | |

| | | | | | | | |
|------|--|---|----|---------------|---------------------------|---|--|
| 41.2 | Денежный поток организации: содержание и структура /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.3 | Л2.1 Л2.2 | 0 | Контрольный опрос |
| 1.3 | Самостоятельная работа включает подготовку докладов по вопросам, указанным в ОС /Ср/ | 7 | 7 | ПК-4.3 | Л1.2Л2.1 Л2.2 Э1 Э2 Э3 Э4 | 0 | Доклад |
| | Раздел 2. Содержание и цели анализа денежных потоков организации. Прогнозирование движения денежных потоков. | | | | | | |
| 2.1 | Тема 2. Анализ денежных потоков, как составная часть процесса бюджетирования на предприятии обоснования управленческих решений /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.2 | Л1.1 Л1.2Л2.2 | 0 | |
| 2.2 | Анализ денежных потоков при составлении бюджета движения денежных средств и принятия управленческих решений /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.3 | Л2.1 Л2.2Л3.1 | 0 | Устный опрос Составление бюджета движения |
| 2.3 | /Ср/ Самостоятельная работа включает подготовку студентов к устному ответу на практическом занятии и составление бюджета движения денежных средств, графиков дебиторской и кредиторской задолженностей на основе отчётности предприятия. /Ср/ | 7 | 7 | ПК-4.2 ПК-4.3 | Л2.1 Л2.2Л3.1 Э1 Э2 Э3 Э4 | 0 | Бюджет движения денежных средств, графики погашения дебиторской и кредиторской задолженности |
| 2.4 | Тема 3. Анализ денежных потоков по отчёту о движении денежных средств. /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.5 | Л1.1 Л1.2Л2.1 Л2.2 | 0 | |
| 2.5 | Методы расчета и анализа потока денежных средств: прямой и косвенный. /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.5 | Л2.1 Л2.2 | 0 | Тест Практическое задание |
| 2.6 | Ознакомление с отчетом о движении денежных средств предприятия и проведение его экспресс-анализа /Ср/ | 7 | 8 | ПК-4.5 | Л1.2Л2.1 Л2.2 Э1 Э2 Э3 Э4 | 0 | Отчёт о движении денежных |
| 2.7 | Тема 4. Методы прогнозирования денежных потоков /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.2 ПК-4.3 | Л1.2 | 0 | |
| 2.8 | Методы, используемые в прогнозировании денежных потоков. Методика прогнозирования денежных потоков. /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.3 | Л2.1 Л2.2 | 0 | Тест Практическое задание |
| 2.9 | Самостоятельная работа студентов заключается в подготовке к текущему тестированию и решению практических заданий. /Ср/ | 7 | 10 | ПК-4.3 | Л1.2Л2.1 Л2.2 | 0 | |
| | Раздел 3. Управление денежными потоками организации | | | | | | |
| 3.1 | Тема 5. Управление наличными денежными средствами и легко реализуемыми ценными бумагами /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.2 | Л1.2 Л1.3 | 0 | |
| 3.2 | Управление наличными денежными средствами и ценными бумагами. /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.2 | Л2.1 Л2.2 Л2.3 | 0 | Устный опрос Практические |
| 3.3 | Студенты выполняют кейс-задание /Ср/ | 7 | 10 | ПК-4.2 | Л1.2Л2.1 Л2.2 Э5 | 0 | Кейс |
| 3.4 | Тема 6. Составление, контроль и соблюдение финансовой дисциплины в коммерческой организации /Лек/ | 7 | 2 | ПК-4.2 | Л1.2 | 0 | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|----|----------------------|----------------|---|--------------------------------------|
| 3.5 | Составление отчёта об исполнении бюджетов денежных средств, контроль их целевого использования и соблюдение финансовой дисциплины /Пр/ | 7 | 2 | ПК-4.2 | Л2.1 Л2.2 Л2.3 | 0 | Контрольный опрос |
| 3.6 | Подготовка к итоговой контрольной работе /Ср/ | 7 | 15 | ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5 | Л1.2Л2.1 Л2.2 | 0 | |
| 3.7 | Контрольная работа выполняется в виде ответов на тестовые задания и предполагает решение двух задач: /Контр.раб./ | 7 | 2 | ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5 | | 0 | Тест, задачи |
| 3.8 | Задания на экзамен содержат теоретический вопрос и практическую задачу /Экзамен/ | 7 | 25 | ПК-4.2 ПК-4.3 ПК-4.5 | Э1 Э2 Э3 Э4 | 0 | Перечень вопросов к экзамену, задача |

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

5.1. Контрольные вопросы и задания

представлены в Приложении 1

5.2. Темы письменных работ

представлены в Приложении 1

5.3. Фонд оценочных средств

представлены в Приложении 1

5.4. Перечень видов оценочных средств

устный опрос, доклады, практические задания, тест, кейс, контрольная работа, перечень вопросов к экзамену, задачи для экзамена

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

6.1. Рекомендуемая литература

6.1.1. Основная литература

| | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Колич-во |
|------|---------------------------|---|---|----------|
| Л1.1 | Тимофеева Т. В. | Анализ денежных потоков предприятия: учебное пособие для студентов, обучающихся по специальности "Финансы и кредит", "Бухгалтерский учет, анализ и аудит" | М.: Финансы и статистика, 2010 | 3 |
| Л1.2 | Лытнев О. Н. | Финансовый менеджмент. Денежные потоки и основы маржинального анализа: Учебное пособие | Калининград: Балтийский федеральный университет им. Иммануила Канта, 2006, Электронный ресурс | 1 |
| Л1.3 | Лукаевич И.Я., Жуков П.Е. | Управление денежными потоками: Учебник | Москва: Вузовский учебник, 2020, Электронный ресурс | 1 |

6.1.2. Дополнительная литература

| | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Колич-во |
|------|---------------------|---|---|----------|
| Л2.1 | Алексеева Н. А. | Анализ денежных потоков организации: Сборник задач (с методическими рекомендациями и ответами к решению задач): Учебное пособие | Москва: ООО издательский центр ИНФРА-М", 2014, Электронный ресурс | 1 |

| | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Колич-во |
|------|---------------------|---|---|----------|
| Л2.2 | Алексеева Н.А. | Анализ денежных потоков организации: Сборник задач (с методическими рекомендациями и ответами к решению задач); Учебное пособие | Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2019, Электронный ресурс | 1 |
| Л2.3 | Жуков П.Е. | Управление денежными потоками. Практикум: Учебное пособие | Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2020, Электронный ресурс | 1 |

6.1.3. Методические разработки

| | Авторы, составители | Заглавие | Издательство, год | Колич-во |
|------|---|--|--|----------|
| Л3.1 | Волкова М. В., Ямпольская Н. Ю., Антонова Н. Л., Овчарова Н. И., Соболев Д. О., Прокопьев А. В., Прокопьева Т. В. | Экономический анализ финансовой бухгалтерской отчетности: методические рекомендации и задания для практических занятий | Сургут: Издательский центр СурГУ, 2019, Электронный ресурс | 1 |

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| Э1 | Журнал "Аудит и финансовый анализ" / | | | |
| Э2 | Журнал "Финансовый менеджмент" / | | | |
| Э3 | Федеральная служба государственной статистики/ | | | |
| Э4 | Официальный сайт Министерство финансов РФ / | | | |

6.3.1 Перечень программного обеспечения

| | | | | |
|---------|--|--|--|--|
| 6.3.1.1 | Пакет прикладных программ Microsoft Office | | | |
|---------|--|--|--|--|

6.3.2 Перечень информационных справочных систем

| | | | | |
|---------|--|--|--|--|
| 6.3.2.1 | СПС «КонсультантПлюс» - www.consultant.ru/ | | | |
| 6.3.2.2 | СПС "Гарант" - www.garant.ru/ | | | |
| 6.3.2.3 | | | | |

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

| | | | | |
|-----|---|--|--|--|
| 7.1 | Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа (практических занятий), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации оснащены: типовой учебной мебелью, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации. | | | |
|-----|---|--|--|--|