

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	
	уп	рп	уп	рп
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.			
-----	---	--	--	--