

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Тихоокеанский государственный университет»
Кафедра финансов, кредита и бухгалтерского учета

ПЛАНИРОВАНИЕ И АНАЛИЗ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

Методические указания к выполнению контрольной работы
для магистров заочной формы обучения.

Направление подготовки 38.04.08 Финансы и кредит
Магистерская программа – Корпоративные финансы

Составитель
доцент
Леонова Н.Г.

Хабаровск
ТОГУ
2016

Общие положения

Целью освоения дисциплины является формирование знаний и умений в расчетно-экономической деятельности, связанной с подготовкой исходных данных, проведением экономических расчетов и разработкой экономических разделов, планов предприятий и организаций.

Для достижения цели ставятся следующие задачи:

1. Изучить виды финансовых рент (аннуитетов);
2. Методы планирования денежных потоков с учетом основных объективно и постоянно действующих в рыночной экономике финансовых рисков;
3. Методы и методики анализа денежных потоков организации.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

1. Знать: основных терминов и критериев связанных с управлением денежными потоками фирмы; основы организации аналитических исследований на предприятии; состав и структуру финансовой отчетности организации; содержание статей и разделов финансовой отчетности организации; состав и структуру бизнес-плана организации; содержание основных статей и разделов бизнес-плана; методы и приёмы, используемые для расчётов; должны уметь обосновывать выводы по итогам произведённых расчётов.

2. Уметь: пользоваться данными документов и отчетностью организации; интерпретировать результаты расчётов; формировать необходимые аналитические таблицы и осуществлять расчёты в них; строить графики, диаграммы по данным аналитических таблиц; разрабатывать программы и планы поступлений и расходований денежных средств организации; осуществлять расчёты эффективности по мероприятиям направленным на совершенствование управления денежными потоками предприятия; осуществлять расчёт финансового обоснования внедрения мероприятий, направленных на повышение эффективности управления организацией.

3. Владеть: целями и задачами, функциями и методами управления денежными потоками организации; информационным обеспечением аналитических исследований денежных потоков организации; направлениями совершенствования управления денежными потоками организации; методиками финансового анализа и планирования денежных потоков фирмы; системой экономических и финансовых показателей, используемых в расчётах.

1. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Преподавание дисциплины предусматривает следующие формы организации учебного процесса: практические занятия, семинары, самостоятельная работа, тестирование, консультации, решение кейсовых заданий. При изложении тем курса используется действующее законодательство.

| № | Этапы формирования компетенции (темы, разделы, модули дисциплины) | Индекс компетенции | Наименование оценочного средства контроля (с указанием формы контроля) |
|---|---|--------------------|--|
| 1 | Теоретические аспекты планирования и анализа денежных потоков коммерческой организации | ПК-2 ПК-6 | Презентация |
| 2 | Методы и методики, используемые при управлении денежными потоками | ПК-2 ПК-6 | |
| 3 | Входящие денежные потоки: анализ, планирование, контроль | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания |
| 4 | Исходящие денежные потоки: анализ, планирование, контроль | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания |
| 5 | Анализ денежных потоков коммерческой организации. Планирование и анализ денежных потоков коммерческой организации | ПК-2 ПК-6 | Презентация |
| 6 | Планирование денежных потоков коммерческой организации | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания |
| 7 | Совершенствование управления денежными потоками коммерческой организации | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания |
| 8 | Разработка мероприятий направленных на совершенствование управления денежными потоками организации | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания |
| 9 | Расчёт эффективности мероприятий направленных на совершенствование управления денежными потоками организации | ПК-2 ПК-6 | Кейс-задания. Письменная работа |

2. ВЫПОЛНЕНИЕ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

В соответствии с учебным планом магистранты выполняют контрольную работу по дисциплине "Планирование и анализ денежных

потоков", которая позволяет оценить знания и усвоение учебного материала. Выполнение контрольной работы, является важным этапом изучения курса, формой самостоятельного изучения. Целью выполнения контрольной работы является закрепление теоретических знаний курса, более глубокое их изучение, освоение практических аспектов рассматриваемых в работе вопросов.

Выполнение контрольной работы – одна из форм самостоятельной работы магистрантов. Приступая к выполнению работы студент должен ознакомиться с программой курса, освоить основные понятия изучаемого курса. Выполнение работы предусматривает изучение теоретических вопросов и обязательный анализ отчетности предприятий путем решения практических задач.

Контрольная работа выполняется самостоятельно. Не допускается механическое копирование текста учебников и других источников. В случае использования цитат, на них необходимо делать ссылки с указанием автора, названия и страницы источника. Нарушение этих требований влечет за собой неудовлетворительную оценку.

Выполнение контрольной работы проходит следующие этапы:

1. Выбор варианта.
2. Ознакомление с требованиями к выполнению контрольной работы.
3. Подбор литературных источников.
4. Составления плана контрольной работы.
5. Написание и оформление контрольной работы.
6. Защита контрольной работы.

3. ОСНОВНЫЕ ТРЕБОВАНИЯ К НАПИСАНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

Работа должна быть выполнена в редакторе Word в печатном варианте. При выполнении работы необходимо придерживаться следующих общих требований: текст располагается на листе формата А4 без рамок с соблюдением размеров полей: левое – 30 мм, правое – 10 мм, верхнее – 15 мм, нижнее – 20 мм. Нумерация страницы указывается в правом верхнем углу. Шрифт – Times New Roman, размер – 14, интервал - полуторный.

Контрольная работа должна включать: содержание, введение, основную часть, заключение, список использованных источников. Документ должен быть выполнен в соответствии с СТО 02067971.106–2015 Стандарт организации.

Образец титульного листа контрольной работы приведен в приложении

А. В содержании перечисляют введение, заголовки разделов и подразделов, заключение, список использованных источников. Содержание начинают с нового листа.

Введение является обязательным разделом текстового документа. Введение должно содержать актуальность темы. Во введении формируется цель и задачи контрольной работы. Рекомендуемый объем работы – 1 страница. Введение начинают с нового листа.

Основная часть отражает процесс решения поставленных в контрольной работы задач. Наименование разделов основной части должны отражать выполнение задания.

Заключение является обязательным разделом текстового документа контрольной работы и должно содержать краткие выводы по результатам выполненной работы. Заключение начинают с нового листа, рекомендуемый объем – 1 страница.

Список использованных источников является обязательным разделом и включается в содержание текстового документа. Список должен содержать не менее 10 литературных источников.

Контрольная работа должна состоять из следующих частей:

- ✓ введение;
- ✓ теоретическая часть, состоящая из ответа на поставленный вопрос;
- ✓ заключение;
- ✓ список использованных источников.

Полностью готовая и оформленная работа должна быть представлена преподавателю кафедры для проверки. Срок проверки работы – 10 дней. После проверки преподаватель дает заключение о допуске к защите или необходимости доработки.

Изменение варианта работы не допускается без письменного разрешения преподавателя.

После выполнения работы магистр сдает её на кафедру в установленные программой и деканатом сроки. Срок проверки работы составляет 10 дней. После проверки преподаватель дает заключение о качестве выполнения контрольной работы.

Основные критерии оценки контрольной работы - обоснованность и точность проведенного решения. При этом учитывается качество оформления и логичность изложения.

Получение положительной оценки по контрольной работе предусматривает выполнение всех представленных требований. К собеседованию магистр обязан учесть все замечания отмеченные в работе. Неудовлетворительную оценку магистр получает в случае не выполнения

предъявленных требований.

4. ЗАДАНИЕ НА ВЫПОЛНЕНИЕ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

1. Какими факторами определяется объём денежных средств, необходимый для эффективного функционирования организации?
2. Какие виды денежного капитала выделяют? Дайте характеристику их содержания и взаимосвязи.
3. Основная цель и задачи анализа денежных потоков организации.
4. Методы, используемые при изучении денежного капитала организации.
5. Классификация денежных потоков в международной практике.
6. Финансовые ренты в инвестиционных проектах.
7. Какие показатели позволяют оценить результаты хозяйственной деятельности организации, дать характеристику их экономического содержания.
8. Дайте определение «парадокса прибыли» и охарактеризуйте причины возникновения данной финансовой ситуации.
9. В чём заключается суть каждого метода оценки денежных потоков? Приведите их достоинства и недостатки.
10. Опишите процедуру расчёта денежного потока прямым методом.
11. Опишите процедуру расчёта денежного потока косвенным методом.
12. Анализ ликвидного денежного потока.
13. Балансовый метод анализа денежных потоков.
14. Анализ состояния и использования денежных средств.
15. Сущность финансовых вложений.
16. Методический инструментарий оценки стоимости денежных потоков при изменении суммы основного капитала и с учётом налогообложения.
17. Оценка стоимости вечных аннуитетов.
18. Виды инфляции. Методология расчёта основных показателей, характеризующих инфляцию.
19. Анализ возрастного состава основных средств.
20. Финансовые риски: сущность, виды.
21. Методы оценки финансового риска.
22. Разработка платёжного календаря.
23. Матричный баланс денежных потоков.
24. Базовые научные концепции денежных потоков.
25. Принципы и этапы управления денежными потоками.
26. Оптимизация среднего остатка денежных средств организации.
27. Анализ производительности труда.
28. Дайте характеристику метода Баумоля.
29. Раскройте содержание метода Миллера-Орра.
30. Напишите формулы оперативного регулирования среднего остатка денежных активов.
31. Основные цели оптимизации денежных потоков и факторы, влияющие на их формирование.

23. За счёт каких операций можно увеличить сумму чистого денежного потока?

33. Экономические методы планирования и прогнозирования денежных потоков.

34. Прогнозирование на основе ряда Фурье.

ПРИЛОЖЕНИЕ А

Пример оформления титульного листа работы

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Тихоокеанский государственный университет»
Кафедра финансов, кредита и бухгалтерского учета

КОНТРОЛЬНАЯ РАБОТА

по дисциплине: «Планирование и анализ денежных потоков»

Тема "...."

Выполнил:
магистрант гр. КФз – 21
Иванов Иван Иванович
номер зачетной книжки
Проверил: