

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Гаранин Максим Александрович  
Должность: Ректор  
Дата подписания: 06.05.2024 17:42:57  
Уникальный программный ключ:  
7708e3a47e66a8ee02711b298d7c78bd1e40bf88

МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
**САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ**

## Анализ и управление денежными потоками рабочая программа дисциплины (модуля)

Направление подготовки 38.03.01 Экономика  
Направленность (профиль) Экономика и финансы предприятий (организаций)

Квалификация **бакалавр**

Форма обучения **очная**

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Виды контроля в семестрах:  
зачеты с оценкой 8

### Распределение часов дисциплины по семестрам

Семестр (<Курс>.<Семестр на курсе>)	8 (4.2)		Итого	
	Неделя			
Неделя	8,8			
Вид занятий	УП	РП	УП	РП
Лекции	32	32	32	32
Практические	32	32	32	32
Конт. ч. на аттест. в период ЭС	0,25	0,25	0,25	0,25
Итого ауд.	64	64	64	64
Контактная работа	64,25	64,25	64,25	64,25
Сам. работа	71	71	71	71
Часы на контроль	8,75	8,75	8,75	8,75
Итого	144	144	144	144

Программу составил(и):

*к.э.н., доцент, Харитонова М.Н.*

Рабочая программа дисциплины

**Анализ и управление денежными потоками**

разработана в соответствии с ФГОС ВО:

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

составлена на основании учебного плана: 38.03.01-24-1-ЭФПб.plm.plx

Направление подготовки 38.03.01 Экономика Направленность (профиль) Экономика и финансы предприятий (организаций)

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры

**Экономика и логистика на транспорте**

Зав. кафедрой профессор, д.э.н. Куренков П.В.

**1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

1.1	Целью дисциплины является формирование профессиональной компетенции (ПК-2), согласно ФГОС ВО, в части представленных ниже знаний, умений и навыков. Задачами дисциплины является изучение понятийного аппарата дисциплины, основных теоретических положений и методов, развитие навыков применения теоретических знаний для решения практических задач
-----	--

**2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

Цикл (раздел) ОП:	Б1.В.14
-------------------	---------

**3. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

ПК-2	Способен проводить финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными потоками
ПК-2.6	Анализирует структуру бюджетов денежных средств, применяет результаты финансового анализа для управления денежными потоками
<b>08.002. Профессиональный стандарт "БУХГАЛТЕР", утверждённый приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 21 февраля 2019 г. N 103н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2019 г., регистрационный N 54154)</b>	
ПК-2. В.	Составление и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта
В/04.6	Проведение финансового анализа, бюджетирование и управление денежными потоками

**В результате освоения дисциплины (модуля) обучающийся должен**

<b>3.1 Знать:</b>	
3.1.1	направления и способы анализа денежных потоков во временном аспекте и на основании отчета о движении денежных средств
3.1.2	
<b>3.2 Уметь:</b>	
3.2.1	использовать методы финансового анализа в управлении денежными потоками компании, разрабатывать финансовые прогнозы и прогнозировать рост положительного денежного потока
<b>3.3 Владеть:</b>	
3.3.1	аналитическими приемами определения целесообразности финансовых решений в области управления денежными потоками компании

**4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Примечание
	<b>Раздел 1. Денежные потоки и их классификация</b>			
1.1	Современные концепции денежных потоков /Лек/	8	4	
1.2	Классификация денежных потоков /Пр/	8	4	
1.3	Роль экономического анализа в управлении денежными потоками хозяйствующих субъектов /Лек/	8	4	
1.4	Отчет о движении денежных средств /Ср/	8	8	
	<b>Раздел 2. Информационное обеспечение управления денежными потоками</b>			
2.1	Роль информационного обеспечения в управлении денежными потоками /Лек/	8	4	
2.2	«Отчет о движении денежных средств», его содержание и место в информационной составляющей управления денежными потоками /Пр/	8	4	
2.3	Требования международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» к информации о денежных потоках /Лек/	8	4	
2.4	Формирование информации о денежных потоках организации в системе управленческого учета и отчетности /Пр/	8	4	
	<b>Раздел 3. Анализ денежных потоков</b>			
3.1	Приемы и методы анализа денежных потоков /Лек/	8	4	
3.2	Анализ отчета о движении денежных средств /Пр/	8	4	
3.3	Анализ денежных потоков на основании финансовой отчетности предприятия /Лек/	8	4	

3.4	Коэффициентный анализ денежных средств /Пр/	8	4	
3.5	Особенности оценки денежных потоков в инвестиционном анализе /Пр/	8	4	
3.6	Методика проведения инвестиционного анализа /Лек/	8	8	
<b>Раздел 4. Прогнозный анализ денежных потоков</b>				
4.1	Место прогнозного анализа в управлении финансовым состоянием организаций /Ср/	8	5	
4.2	Характеристика бюджета движения денежных средств и подходов к его составлению /Пр/	8	4	
4.3	Использование результатов прогноза денежных потоков в обеспечении платежеспособности и финансовой устойчивости организации /Пр/	8	4	
<b>Раздел 5. Подготовка к занятиям</b>				
5.1	Подготовка к лекциям /Ср/	8	16	
5.2	Подготовка к практическим занятиям /Ср/	8	32	
5.3	Взаимосвязь прибыли и уровня денежных средств /Ср/	8	10	
<b>Раздел 6. Контактные часы на аттестацию</b>				
6.1	Контактные часы на аттестацию (зачет с оценкой) /КЭ/	8	0,25	

### 5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Оценочные материалы для проведения промежуточной аттестации обучающихся приведены в приложении к рабочей программе дисциплины.

Формы и виды текущего контроля по дисциплине (модулю), виды заданий, критерии их оценивания, распределение баллов по видам текущего контроля разрабатываются преподавателем дисциплины с учетом ее специфики и доводятся до сведения обучающихся на первом учебном занятии.

Текущий контроль успеваемости осуществляется преподавателем дисциплины (модуля), как правило, с использованием ЭИОС или путем проверки письменных работ, предусмотренных рабочими программами дисциплин в рамках контактной работы и самостоятельной работы обучающихся. Для фиксирования результатов текущего контроля может использоваться ЭИОС.

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

#### 6.1. Рекомендуемая литература

##### 6.1.1. Основная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л1.1	Никифорова Н.А., под ред., Баранова Е.Н., Иззука Т.Б., Миловидова С.Н., Фатеева Т.Н., Филимонов С.В.	Анализ и прогнозирование денежных потоков: Учебник	Москва: КноРус, 2020	<a href="https://www.book.ru/book/936520">https://www.book.ru/book/936520</a>
Л1.2	Зарецкая В. Г.	Управление денежными потоками: практикум: учебное пособие	Москва: КноРус, 2021	<a href="https://book.ru/book/942261">https://book.ru/book/942261</a>

##### 6.1.2. Дополнительная литература

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
--	---------------------	----------	-------------------	-----------

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год	Эл. адрес
Л2.1	Иголина Л.Л., под ред., Рошкетова У.Ю., Вихарев В.В.	Финансовый анализ: Учебник	Москва: КноРус, 2021	<a href="https://www.book.ru/book/938419">https://www.book.ru/book/938419</a>
<b>6.2 Информационные технологии, используемые при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю)</b>				
<b>6.2.1 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения</b>				
6.2.1.1	Microsoft Office			
<b>6.2.2 Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем</b>				
6.2.2.1	Консультант плюс			
6.2.2.2	Гарант			
6.2.2.3	База данных «Бухгалтерский учет и отчетность» Минфина России - <a href="https://www.minfin.ru/ru/performance/accounting/accounting/">https://www.minfin.ru/ru/performance/accounting/accounting/</a>			
6.2.2.4	База данных «Библиотека управления» - Корпоративный Менеджмент - <a href="https://www.cfin.ru/rubricator.shtml">https://www.cfin.ru/rubricator.shtml</a>			
<b>7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)</b>				
7.1	Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование для предоставления учебной информации большой аудитории и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное).			
7.2	Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения: мультимедийное оборудование и/или звукоусиливающее оборудование (стационарное или переносное)			
7.3	Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.			
7.4	Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.			