МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ
УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»
(ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Директор департамента образования
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Управление финансами

Уровень образования: **высшее образование - бакалавриат**
Направление подготовки / специальность: **09.03.01 Информатика и вычислительная техника**
Направленность (профиль) / специализация: **Системы автоматизированного проектирования**
Форма обучения: **заочная (в том числе с применением дистанционных образовательных технологий)**
Факультет: **ФДО, Факультет дистанционного обучения**
Кафедра: **КСУП, Кафедра компьютерных систем в управлении и проектировании**
Курс: **5**
Семестр: **9**
Учебный план набора 2014 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	9 семестр	Всего	Единицы
1	Самостоятельная работа под руководством преподавателя	8	8	часов
2	Контроль самостоятельной работы	4	4	часов
3	Всего контактной работы	12	12	часов
4	Самостоятельная работа	56	56	часов
5	Всего (без экзамена)	68	68	часов
6	Подготовка и сдача зачета	4	4	часов
7	Общая трудоемкость	72	72	часов
			2.0	З.Е.

Контрольные работы: 9 семестр - 2
Зачет: 9 семестр

Томск 2018

Согласована на портале № 45982

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 6 от «14» 6 2018 г.

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Рабочая программа дисциплины составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 09.03.01 Информатика и вычислительная техника, утвержденного 12.01.2016 года, рассмотрена и одобрена на заседании кафедры менеджмента «___» _____ 20__ года, протокол №_____.

Разработчик:

Доцент кафедра Экономики _____ В. Ю. Цибульникова

Заведующий обеспечивающей каф. менеджмента _____ М. А. Афонасова

Рабочая программа дисциплины согласована с факультетом и выпускающей кафедрой:

Декан ФДО _____ И. П. Черкашина

Заведующий выпускающей каф. КСУП _____ Ю. А. Шурыгин

Эксперты:

Доцент кафедры технологий электронного обучения (ТЭО) _____ Ю. В. Морозова

Старший преподаватель кафедры менеджмента (менеджмента) _____ Т. В. Архипова

Доцент кафедры компьютерных систем в управлении и проектировании (КСУП) _____ Н. Ю. Хабибулина

Согласована на портале № 45982

1. Цели и задачи дисциплины

1.1. Цели дисциплины

познакомить студентов с системой взаимоотношений, возникающих на предприятии по поводу рационального привлечения и эффективного использования финансовых ресурсов;

научить принятию управленческих решений в области управления финансами.

развить способность использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности, а также разрабатывать бизнес-планы и технические задания на оснащение отделов, лабораторий, офисов компьютерным и сетевым оборудованием.

1.2. Задачи дисциплины

- изучение закономерностей денежного оборота хозяйствующего субъекта;
- изучение особенностей организации управления финансами;
- изучение системы информационного обеспечения финансового менеджмента;
- формирование представления о стратегии и тактике финансового управления в современной рыночной экономике; овладение современными методиками оценки эффективности принимаемых финансовых решений;
- овладение основами оценки финансовых и предпринимательских рисков;
- овладение методологическими приемами планирования и прогнозирования денежных потоков.
-

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Управление финансами» (ФТД.4) относится к блоку ФТД.4.

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: Модели и методы анализа проектных решений, Теория и системы управления, Экономика.

Последующими дисциплинами являются: Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты, Преддипломная практика.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

- ОК-3 способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности;
- ОПК-3 способностью разрабатывать бизнес-планы и технические задания на оснащение отделов, лабораторий, офисов компьютерным и сетевым оборудованием;

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

- **знать** концептуальные основы управления финансами; основы управления составом и структурой капитала компании; методы управления активами компании; методы оптимизации денежных потоков компании; методы прогнозирования и диагностики финансового состояния компании.
- **уметь** принимать управленческие решения с учетом формирования оптимального размера капитала компании; пользоваться финансовыми коэффициентами для целей управления; управлять денежными потоками; рассчитывать показатели финансового плана; использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности; разрабатывать бизнес-планы и технические задания на оснащение отделов, лабораторий, офисов компьютерным и сетевым оборудованием.
- **владеть** навыками принятия управленческих решений в отношении активов и источников средств коммерческой организации

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры
		9 семестр

Согласована на портале № 45982

Контактная работа (всего)	12	12
Самостоятельная работа под руководством преподавателя (СРП)	8	8
Контроль самостоятельной работы (КСР)	4	4
Самостоятельная работа (всего)	56	56
Подготовка к контрольным работам	24	24
Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	32	32
Всего (без экзамена)	68	68
Подготовка и сдача зачета	4	4
Общая трудоемкость, ч	72	72
Зачетные Единицы	2.0	

5. Содержание дисциплины

5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

Названия разделов дисциплины	СРП, ч	КСР, ч	Сам. раб., ч	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
9 семестр					
1 Теоретические и методические основы управления денежными потоками предприятия	1	4	10	11	ОК-3, ОПК-3
2 Методологические основы системы обеспечения управления денежными потоками	1		10	11	ОК-3, ОПК-3
3 Управление денежными потоками в процессе основной деятельности предприятия	2		12	14	ОК-3, ОПК-3
4 Управление денежными потоками в процессе инвестиционной деятельности	1		10	11	ОК-3, ОПК-3
5 Управление денежными потоками в процессе финансовой деятельности	2		6	8	ОК-3, ОПК-3
6 Планирование и оптимизация управления денежными средствами на предприятии	1		8	9	ОК-3, ОПК-3
Итого за семестр	8	4	56	68	
Итого	8	4	56	68	

Согласована на портале № 45982

5.2. Содержание разделов дисциплины (самостоятельная работа под руководством преподавателя)

Содержание разделов дисциплин (самостоятельная работа под руководством преподавателя) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 – Содержание разделов дисциплин (самостоятельная работа под руководством преподавателя)

Названия разделов	Содержание разделов дисциплины (самостоятельная работа под руководством преподавателя)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
9 семестр			
1 Теоретические и методические основы управления денежными потоками предприятия	Денежные средства предприятия: понятие, состав, структура. Экономическая сущность денежных потоков предприятия. Классификация денежных потоков предприятия. Сущность и функции управления денежными потоками.	1	ОК-3, ОПК-3
	Итого	1	
2 Методологические основы системы обеспечения управления денежными потоками	Системы и методы анализа, планирования и контроля денежных потоков. Методы оценки денежных потоков во времени. Методы оценки ликвидности денежных потоков. Политика управления денежными потоками предприятия. Сущность политики управления денежными потоками предприятия и последовательность ее разработки. Методические подходы к разработке политики управления денежными потоками предприятия.	1	ОК-3, ОПК-3
	Итого	1	
3 Управление денежными потоками в процессе основной деятельности предприятия	Особенности операционной деятельности и механизм управления операционными денежными потоками предприятия. Управление операционными доходами. Управление операционными затратами. Управление налоговыми платежами.	2	ОК-3, ОПК-3
	Итого	2	
4 Управление денежными потоками в процессе инвестиционной деятельности	Особенности инвестиционной деятельности и механизм формирования инвестиционной прибыли и инвестиционного чистого денежного потока. Управление денежными потоками в процессе реального инвестирования. Управление денежными потоками в процессе финансового инвестирования.	1	ОК-3, ОПК-3
	Итого	1	
5 Управление денежными потоками в процессе финансовой деятельности	Основы управления денежными потоками в процессефинансовой деятельности. Механизм управления привлечением денежных ресурсов наоснове финансового левериджа. Управление собственными денеж-	2	ОК-3, ОПК-3

Согласована на портале № 45982

	ными ресурсами,привлекаемыми из внешних источников. Управление привлечением заемных денежных ресурсов извнешних источников.		
	Итого	2	
6 Планирование и оптимизация управления денежными средствами на предприятии	Планирование поступления и расходования денежных средств. Методика разработки платежного календаря. Оптимизация среднего остатка денежных средств и платежного оборота предприятия.	1	ОК-3, ОПК-3
	Итого	1	
Итого за семестр		8	

5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 – Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

Наименование дисциплин	№ разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин					
	1	2	3	4	5	6
Предшествующие дисциплины						
1 Модели и методы анализа проектных решений					+	+
2 Теория и системы управления			+	+	+	
3 Экономика	+	+	+	+	+	+
Последующие дисциплины						
1 Защита выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты		+	+	+	+	+
2 Преддипломная практика			+	+	+	+

5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4.

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Компетенции	Виды занятий			Формы контроля
	СРП	КСР	Сам. раб.	
ОК-3	+	+	+	Контрольная работа, Проверка контрольных работ, Зачет, Тест
ОПК-3	+	+	+	Контрольная работа, Проверка контрольных работ, Зачет, Тест

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Не предусмотрено РУП.

Согласована на портале № 45982

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП.

8. Контроль самостоятельной работы

Виды контроля самостоятельной работы приведены в таблице 8.1.

Таблица 8.1 – Виды контроля самостоятельной работы

№	Вид контроля самостоятельной работы	Трудоемкость (час.)	Формируемые компетенции
9 семестр			
1	Контрольная работа с автоматизированной проверкой	2	ОК-3, ОПК-3
2	Контрольная работа с автоматизированной проверкой	2	ОК-3, ОПК-3
Итого		4	

9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Таблица 9.1 – Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

Названия разделов	Виды самостоятельной работы	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции	Формы контроля
9 семестр				
1 Теоретические и методические основы управления денежными потоками предприятия	Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	6	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	4		
	Итого	10		
2 Методологические основы системы обеспечения управления денежными потоками	Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	6	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	4		
	Итого	10		
3 Управление денежными потоками в процессе основной деятельности предприятия	Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	6	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	6		
	Итого	12		
4 Управление денежными потоками в процессе инвестиционной деятельности	Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	6	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	4		
	Итого	10		
5 Управление	Самостоятельное изуче-	4	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная

Согласована на портале № 45982

денежными потоками в процессе финансовой деятельности	ние тем (вопросов) теоретической части курса			работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	2		
	Итого	6		
6 Планирование и оптимизация управления денежными средствами на предприятии	Самостоятельное изучение тем (вопросов) теоретической части курса	4	ОК-3, ОПК-3	Зачет, Контрольная работа, Тест
	Подготовка к контрольным работам	4		
	Итого	8		
	Выполнение контрольной работы	4	ОК-3, ОПК-3	Контрольная работа
Итого за семестр		56		
	Подготовка и сдача зачета	4		Зачет
Итого		60		

10. Контроль самостоятельной работы (курсовой проект / курсовая работа)

Не предусмотрено РУП.

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости обучающихся

Рейтинговая система не используется.

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Финансовый менеджмент для инженеров [Электронный ресурс]: Учебное пособие / Красина Ф. А. — Томск: Эль Контент, 2015. 266 с. Доступ из личного кабинета студента. — Режим доступа: https://study.tusur.ru/study/library/ (дата обращения: 12.09.2018).
2. Управление денежными средствами [Электронный ресурс]: Учебное пособие / Цибульникова В. Ю. — Томск: Эль Контент, 2016. 176 с. Доступ из личного кабинета студента. — Режим доступа: https://study.tusur.ru/study/library/ (дата обращения: 12.09.2018).

12.2. Дополнительная литература

1. Финансовый менеджмент [Электронный ресурс]: Учебное пособие / Ф. А. Красина - Томск: ФДО, 2018. 164 с. Доступ из личного кабинета студента. — Режим доступа: https://study.tusur.ru/study/library/ (дата обращения: 12.09.2018).

12.3. Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Цибульникова В. Ю. Управление денежными средствами : электронный курс / В. Ю. Цибульникова. – Томск ТУСУР, ФДО, 2018. Доступ из личного кабинета студента.
2. Управление денежными средствами [Электронный ресурс]: методические указания по организации самостоятельной работы для студентов заочной формы обучения направления подготовки 09.03.01 Информатика и вычислительная техника, обучающихся с применением дистанционных образовательных технологий / В. Ю. Цибульникова. – Томск : ФДО, ТУСУР, 2018. Доступ из личного кабинета студента.: — Режим доступа: https://study.tusur.ru/study/library/ (дата обращения: 12.09.2018).

12.3.2. Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предоставляются в формах,

Согласована на портале № 45982

адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

Для лиц с нарушениями зрения:

– в форме электронного документа;
– в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

– в форме электронного документа;
– в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в форме электронного документа;
– в печатной форме.

12.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

1. http://www.cfin.ru/ — сайт, посвященный корпоративным финансам.
2. http://www.consulting.ru/ — материалы по различным аспектам ведения бизнеса и финансовой отчетности.
3. КонсультантПлюс: www.consultant.ru (доступ из личного кабинета студента по ссылке: https://study.tusur.ru/study/download/)

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины и требуемое программное обеспечение

13.1. Общие требования к материально-техническому и программному обеспечению дисциплины

13.1.1. Материально-техническое и программное обеспечение дисциплины

Кабинет для самостоятельной работы студентов

учебная аудитория для проведения занятий лабораторного типа, помещение для проведения групповых и индивидуальных консультаций, помещение для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации, помещение для самостоятельной работы

634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 74, 207 ауд.

Описание имеющегося оборудования:

- Коммутатор MicroTeak;
- Компьютер PENTIUM D 945 (3 шт.);
- Компьютер GELERON D 331 (2 шт.);
- Комплект специализированной учебной мебели;
- Рабочее место преподавателя.

Программное обеспечение:

– 7-zip (с возможностью удаленного доступа)
– Google Chrome (с возможностью удаленного доступа)
– Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows (с возможностью удаленного доступа)
– MS Office версий 2010 (с возможностью удаленного доступа)
– Microsoft Windows (с возможностью удаленного доступа)
– КонсультантПлюс (с возможностью удаленного доступа)

13.1.2. Материально-техническое и программное обеспечение для самостоятельной работы

Для самостоятельной работы используются учебные аудитории (компьютерные классы), расположенные по адресам:

- 634050, Томская область, г. Томск, Ленина проспект, д. 40, 233 ауд.;
- 634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 201 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 47, 126 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 74, 207 ауд.

Состав оборудования:

- учебная мебель;
- компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Celeron D336 2.8ГГц. - 5 шт.;

Согласована на портале № 45982

- компьютеры подключены к сети «Интернет» и обеспечивают доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

Перечень программного обеспечения:
- Microsoft Windows;
- OpenOffice;
- Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows;
- 7-Zip;
- Google Chrome.

13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Освоение дисциплины лицами с ограниченными возможностями здоровья и инвалидами осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями слуха** предусмотрено использование звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы преподавания для обучающихся с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой занимаются обучающиеся с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для комфортного просмотра.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

14. Оценочные материалы и методические рекомендации по организации изучения дисциплины

14.1. Содержание оценочных материалов и методические рекомендации

Для оценки степени сформированности и уровня освоения закрепленных за дисциплиной компетенций используются оценочные материалы в составе:

14.1.1. Тестовые задания

1. Передвижение денежных активов по предприятию отображается в отчете:

А) о движении денежных средств

Б) о движении капитала

В) о движении оборотных и внеоборотных активов

2. Отчет о движении денежных средств разделяет денежные выплаты и поступления на три основные категории:

А) 1. основная деятельность; 2. лизинговая деятельность; 3. капитальная деятельность

Б) 1. основная деятельность; 2. инвестиционная деятельность; 3. финансовая деятельность

В) 1. Деятельность по управлению активами; 2. Деятельность по реализации продукции; 3. Деятельность по расходованию запасов

3. деятельность предприятия, приносящая ему основные доходы от производства и реализации продукции, работ и услуг, это:

А) Основная деятельность

Б) инвестиционная деятельность

В) финансовая деятельность

4. Наличные деньги, как в основной, так и иностранной валюте, ценные бумаги и денежные документы, хранящиеся непосредственно на предприятии составляют:

Согласована на портале № 45982

А) основу предприятия
Б) кассу предприятия
В) основу для инвестиционной деятельности

5. свободные денежные средства и поступления от реализованной продукции, выполненные работы и услуги, краткосрочные и долгосрочные ссуды, получаемые от банка, и прочие зачисления находятся у предприятия:
А) на расчетном счете
Б) на дебетовом счете
В) в кассе

6. совокупность распределенных по отдельным интервалам рассматриваемого периода времени поступлений и выплат денежных средств, генерируемых его хозяйственной деятельностью, движение которых связано с факторами времени, риска и ликвидности, это:
А) денежные средства предприятия
Б) активы предприятия
В) Денежный поток предприятия

7. характеризует всю совокупность поступлений или расходования денежных средств в рассматриваемом периоде времени в разрезе отдельных его интервалов:
А) ликвидный денежный поток
Б) валовой денежный поток
В) чистый денежный поток

8. характеризует разницу между положительным и отрицательным денежными потоками (между поступлением и расходованием денежных средств) в рассматриваемом периоде времени в разрезе отдельных его интервалов:
А) ликвидный денежный поток
Б) валовой денежный поток
В) чистый денежный поток

9. характеризует такой денежный поток, при котором поступления денежных средств существенно превышают реальную потребность предприятия в целенаправленном их расходовании:
А) прямой денежный поток
Б) избыточный денежный поток
В) дефицитный денежный поток

10. характеризует такой денежный поток, при котором поступления денежных средств существенно ниже реальных потребностей предприятия в целенаправленном их расходовании
А) прямой денежный поток
Б) избыточный денежный поток
В) дефицитный денежный поток

11. В составе этого платежного календаря отражаются суммы всех видов налогов, сборов и других налоговых платежей, перечисляемых предприятием в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды.
а) Налоговый платежный календарь
б) Календарь инкассации дебиторской задолженности
в) Календарь обслуживания финансовых кредитов

12. Основной целью управления денежными потоками является обеспечение:
А) финансового равновесия предприятия в процессе его развития путем балансирования объемов поступления и расходования денежных средств и их синхронизации во времени

Согласована на портале № 45982

Б) полного и достоверного учета денежных потоков предприятия и формирование необходимой отчетности

В) Анализа денежных потоков предприятия в предшествующем периоде

13. процесс исследования результативных показателей их формирования на предприятии с целью выявления резервов дальнейшего повышения эффективности их функционирования, это:

А) Анализ денежных потоков

Б) управления капиталом

В) разработка инвестиционного проекта

14. базируется на изучении динамики отдельных финансовых показателей во времени

А) горизонтальный финансовый анализ

Б) вертикальный финансовый анализ

В) сравнительный финансовый анализ

Г) анализ финансовых коэффициентов

Д) интегральный финансовый анализ

15. базируется на структурном разложении отдельных показателей финансовой отчетности предприятия

А) горизонтальный финансовый анализ

Б) вертикальный финансовый анализ

В) сравнительный финансовый анализ

Г) анализ финансовых коэффициентов

Д) интегральный финансовый анализ

16. базируется на сопоставлении отдельных групп аналогичных показателей между собой

А) горизонтальный финансовый анализ

Б) вертикальный финансовый анализ

В) сравнительный финансовый анализ

Г) анализ финансовых коэффициентов

Д) интегральный финансовый анализ

17. базируется на расчете соотношения различных абсолютных показателей финансовой деятельности предприятия между собой:

А) горизонтальный финансовый анализ

Б) вертикальный финансовый анализ

В) сравнительный финансовый анализ

Г) анализ финансовых коэффициентов

Д) интегральный финансовый анализ

18. позволяет получать наиболее углубленную многофакторную оценку условий формирования денежных потоков предприятия

А) горизонтальный финансовый анализ

Б) вертикальный финансовый анализ

В) сравнительный финансовый анализ

Г) анализ финансовых коэффициентов

Д) интегральный финансовый анализ

19. процесс разработке системы планов и плановых показателей по формированию различных видов этих потоков в операционной, инвестиционной е финансовой деятельности предприятия в предстоящем периоде

А) оптимизация денежных потоков

Б) перераспределение денежных средств

В) Планирование денежных потоков

Согласована на портале № 45982

20. данный бюджет конкретизирует план доходов и расходов предприятия, доводимый до центров доходов, затрат и прибыли. Он состоит из двух разделов: 1) текущие расходы; 2) доходы от текущей (операционной) хозяйственной деятельности.

А) Бюджет по операционной деятельности

Б) Текущий бюджет

В) Капитальный бюджет

21. данный бюджет представляет собой форму доведения до конкретных исполнителей результатов текущего плана капитальных вложений, разрабатываемого на этапе осуществления нового строительства, реконструкции и модернизации основных фондов, приобретения новых видов оборудования и нематериальных активов и т.п. Он состоит из двух разделов: 1) капитальные затраты (затраты на приобретение внеоборотных активов); 2) источники поступления средств (инвестиционных ресурсов).

А) Бюджет по операционной деятельности

Б) Текущий бюджет

В) Капитальный бюджет

14.1.2. Зачёт

Приведены примеры типовых заданий из банка контрольных тестов, составленных по пройденным разделам дисциплины:

1. Особая форма бюджета разрабатываемая по отдельным видам планируемого движения денежных средств и по предприятию в целом.

А) график расходования денежных средств

Б) платежный календарь

В) график поступления денежных средств

2. часть общей экономической стратегии предприятия, обеспечивающая формирование приоритетных целей организации его денежного оборота и выбор наиболее эффективных путей их достижения, это:

А) экономическая политика предприятия

Б) Политика управления капиталом

В) Политика управления денежными потоками

3. метод подготовки отчетности о движении денежных средств, направленный на получение данных, характеризующих чистый денежный поток предприятия в отчетном периоде. Источником информации для разработки отчетности о движении денежных средств предприятия этим методом являются отчетный баланс и отчет о финансовых результатах.

А) Косвенный метод

Б) Прямой метод

В) общий метод

4. метод подготовки отчетности о движении денежных средств, направленный на получение данных, характеризующих как валовой, так и чистый денежный поток предприятия в отчетном периоде. Он призван отражать весь объем поступления и расходования денежных средств в разрезе, отдельных видов хозяйственной деятельности и по предприятию в целом.

А) Косвенный метод

Б) Прямой метод

В) общий метод

5. то, ради чего предприятие создано, это:

А) Текущая (основная) деятельность предприятия

Б) финансовая деятельность

В) инвестиционная деятельность

Согласована на портале № 45982

6. Период полного оборота всей суммы оборотных активов называется:

А) финансовым циклом

Б) операционным циклом

В) производственным циклом

7. в процессе операционного цикла потребляются:

А) только оборотные активы

Б) оборотные и внеоборотные активы, а также трудовые ресурсы предприятия

В) только внеоборотные активы

8. для достижения «точки безубыточности» своей операционной деятельности (ТБ) предприятие должно обеспечить такой объем реализации продукции (Ртб), при котором:

А) сумма чистого операционного дохода будет больше суммы издержек — как постоянных, так и переменных

Б) сумма чистого операционного дохода будет меньше суммы издержек — как постоянных, так и переменных

В) сумма чистого операционного дохода сравняется с суммой издержек — как постоянных, так и переменных

9. размер возможного снижения объема реализации продукции в стоимостном выражении при неблагоприятной конъюнктуре товарного рынка, который позволяет ему осуществлять прибыльную операционную деятельность, это:

А) «предел безопасности» (или «запас прочности»)

Б) точка безубыточности

В) критический объем продаж

10. общая сумма дохода предприятия от реализации произведенных в процессе операционной деятельности товаров, работ и услуг на протяжении определенного периода, полученного в денежной, материальной и нематериальной формах как на территории данного государства, так и за его пределами.

А) Валовой (общий) операционный доход.

Б) Чистый операционный доход

В) Уровень чистого операционного дохода

11. представляет собой разницу между суммой валового (общего) операционного дохода и суммой налогов, входящих в цену продукции, т.е. уплачиваемых за счет дохода (налог на добавленную стоимость, акцизный сбор и т.п.)

А) Валовой (общий) операционный доход.

Б) Чистый операционный доход

В) Уровень чистого операционного дохода

12. обоснование системы дифференцированных цен на реализуемую продукцию и разработка мероприятий по обеспечению оперативной их корректировки в зависимости от изменения ситуации на товарном рынке и условий осуществления операционной деятельности, это

А) процесс формирования ценовой политики предприятия

Б) процесс управления предприятием

В) процесс инвестиционной деятельности предприятия

13. форма проявления на товарном рынке (отдельных его видах и сегментах) системы факторов (условий), определяющих соотношение объемов спроса и предложения, уровней цен и конкуренции– это:

А) Рыночная конъюнктура

Б) Динамика рынка

В) форма организационной структуры

Согласована на портале № 45982

14. К внутренним факторам, зависящим от деятельности предприятия, относят следующие:

а) объем производства и реализации продукции

б) Темпы инфляции в стране

в) Состав производимой и реализуемой продукции.

г) Уровень развития отдельных сегментов товарного рынка

д) Продолжительность операционного цикла.

е) Уровень производительности труда.

ж) Изменение уровня государственных (муниципальных) арендных ставок

з) Состояние используемых производственных основных фондов.

и) Обеспеченность собственными оборотными активами.

к) Изменение видов и ставок налоговых платежей, входящих в состав операционных затрат (относимых на издержки или себестоимость продукции)

15. В системе внешних факторов, не зависящих от деятельности предприятия, выделяются следующие:

а) объем производства и реализации продукции

б) Темпы инфляции в стране

в) Состав производимой и реализуемой продукции.

г) Уровень развития отдельных сегментов товарного рынка

д) Продолжительность операционного цикла.

е) Уровень производительности труда.

ж) Изменение уровня государственных (муниципальных) арендных ставок

з) Состояние используемых производственных основных фондов.

и) Обеспеченность собственными оборотными активами.

к) Изменение видов и ставок налоговых платежей, входящих в состав операционных затрат (относимых на издержки или себестоимость продукции)

16. Механизм операционного левериджа имеет обратную направленность - при любом снижении объема реализации продукции в еще большей степени будет уменьшаться размер валовой операционной прибыли. При этом пропорции такого снижения зависят от значения коэффициента операционного левериджа:

А) чем выше это значение, тем более низкими темпами будет уменьшаться сумма валовой операционной прибыли по отношению к темпам снижения объема реализации продукции

Б) чем ниже это значение, тем более высокими темпами будет уменьшаться сумма валовой операционной прибыли по отношению к темпам снижения объема реализации продукции

В) чем выше это значение, тем более высокими темпами будет уменьшаться сумма валовой операционной прибыли по отношению к темпам снижения объема реализации продукции

17. Эффект операционного левериджа проявляется только в:

А) коротком периоде.

Б) длинном периоде

В) совокупном периоде

18. целенаправленно осуществляемый процесс изыскания необходимых инвестиционных ресурсов, выбора эффективных объемов (инструментов) инвестирования, формирования сбалансированной по избранным параметрам инвестиционной программы (инвестиционного портфеля) и обеспечения ее реализации

Инвестиционная деятельность предприятия

финансовая деятельность предприятия

текущая деятельность предприятия

19. Важнейшим измерителем объема инвестиционной деятельности, характеризующим темпы экономического развития предприятия выступает показатель его:

Согласована на портале № 45982

Ликвидности
чистых инвестиций
операционного дохода

20. Если сумма чистых инвестиций предприятия составляет отрицательную величину (т.е. если объем валовых инвестиций меньше суммы амортизационных отчислений), это свидетельствует:

о снижении производственного его потенциала и экономической базы формирования его прибыли (такая ситуация характеризует предприятие, «проедающее свой капитал»).

Об отсутствии экономического роста предприятия и базы возрастания его прибыли, так как его производственный потенциал остается при этом неизменным (такая ситуация характеризует предприятие, «топчущееся на месте»)

Об обеспечении расширенного воспроизводства внеоборотных операционных активов предприятия и возрастании экономической базы формирования его прибыли и чистого инвестиционного денежного потока (такая ситуация характеризует «растущее предприятие»)

14.1.3. Темы контрольных работ

Управление финансами:

1. Цена на продукцию составляет 4 руб. при уровне переменных затрат — 1 руб. Объем постоянных затрат равен 14 руб. Объем выпуска — 50 ед.

Определить точку безубыточности, порог рентабельности и запас финансовой прочности (абсолютное и относительное значение).

2. Определить уровень финансового левериджа при увеличении валового дохода от базового уровня 500 тыс. руб. на 10 %. Общая сумма капитала компании 200 тыс. руб., в том числе заемный капитал — 25%. Процент, выплачиваемый за пользование заемным капиталом, составляет 15%. Ставка налога на прибыль составляет 20%.

3. Рассчитать уровень производственного левериджа при увеличении объема производства с 70 ед. до 77 ед, если цена единицы продукции – 3 тыс. руб., переменные издержки на единицу продукции – 1,4 тыс. руб., постоянные издержки на весь объем выпуска продукции – 81 тыс. руб.

4. Компания следует остаточной дивидендной политике и предполагает инвестировать чистую прибыль в проекты стоимостью 2,5 млн руб., 3,5 млн руб., 4 млн руб. Ставка налога на прибыль – 24 %. У акционеров на руках 800 000 акций. Валовой доход компании составляет 16 млн руб. Определить дивиденд на акцию.

5. Имеются следующие данные для оценки денежного потока предприятия в предстоящем квартале: Выручка от продаж – 30 млн руб.; планируемые расходы составят 26 млн руб., в том числе амортизация основных средств – 3,2 млн руб., налог на прибыль – 20%. Кредиторская задолженность на начало квартала составляла 3 млн руб. Планируется ее сокращение на 25%. Размер дебиторской задолженности составлял 2,3 млн руб. которую в конце квартала за счет работы с контрагентами планируется снизить на 30%, товарно-материальные запасы вырастут на 0,5 млн руб. Определите чистый денежный поток предприятия, используя косвенный метод.

6. Фирма прогнозирует реализовать 1300 наборов мебели. Затраты на 1 комплект составляют 10 500 руб., в том числе переменные затраты 9000 руб. Отпускная цена 14 500 руб. Какой объем нужно продать, чтобы достигнуть уровня безубыточности производства? Чему равен объём, обеспечивающий рентабельность производства 35%. Какой будет прибыль при увеличении объема продаж на 17%? Какой должна быть цена комплекта, чтобы, продав 500 изделий, получить прибыль в размере 1 млн рублей?

7. Рассчитать длительность финансового цикла. Показатели деятельности организации за отчетный год:

Согласована на портале № 45982

выручка от реализации продукции — 2000 тыс. руб.;
затраты на производство и реализацию продукции — 1500 тыс. руб.;
запасы — 200 тыс. руб.;
дебиторская задолженность — 500 тыс. руб.;
кредиторская задолженность — 300 тыс. руб.

8. Рассчитать средний и максимальный размеры остатков денежных средств. Планируемый годовой объем денежного оборота предприятия составляет 500 млн руб. Расходы по обслуживанию одной операции пополнения денежных средств составляют 10 тыс. руб. средняя краткосрочная процентная ставка равна 10%.

9. Рассчитать плановую потребность организации в оборотных средствах. Показатели деятельности организации:
- ожидаемые средние остатки оборотных средств в отчетном периоде – 870 тыс. руб.;
- объем производства в отчетном периоде – 17 120 тыс. руб.;
- объем производства в плановом периоде – 22 800 тыс. руб.;
- планируемое ускорение оборачиваемости оборотных средств – 15%.
- коэффициент роста цен – 2%

10. Минимально допустимый остаток денежных средств на расчетном счете предприятия равен 10 тыс. руб., среднеквадратичное отклонение ежедневных (!) поступлений денежных средств на расчетном счете составляет ±2000 руб., стоимость одной сделки купли-продажи ценных бумаг —25 руб.; процентная ставка по безрисковым ценным бумагам — 10%, или 0,1. Рассчитайте оптимальный остаток денежных средств, Верхний предел остатка денежных средств и Средний размер остатка денежных средств.

14.1.4. Методические рекомендации

Учебный материал излагается в форме, предполагающей самостоятельное мышление студентов, самообразование. При этом самостоятельная работа студентов играет решающую роль в ходе всего учебного процесса.

Начать изучение дисциплины необходимо со знакомства с рабочей программой, списком учебно-методического и программного обеспечения. Самостоятельная работа студента включает работу с учебными материалами, выполнение контрольных мероприятий, предусмотренных учебным планом.

В процессе изучения дисциплины для лучшего освоения материала необходимо регулярно обращаться к рекомендуемой литературе и источникам, указанным в учебных материалах; пользоваться через кабинет студента на сайте Университета образовательными ресурсами электронно-библиотечной системы, а также общедоступными интернет-порталами, содержащими научно-популярные и специализированные материалы, посвященные различным аспектам учебной дисциплины.

При самостоятельном изучении тем следуйте рекомендациям:

- чтение или просмотр материала необходимо осуществлять медленно, выделяя основные идеи; на основании изученного составить тезисы. Освоив материал, попытаться соотнести теорию с примерами из практики;

- если в тексте встречаются термины, следует выяснить их значение для понимания дальнейшего материала;

- необходимо осмысливать прочитанное и изученное, отвечать на предложенные вопросы.

Студенты могут получать индивидуальные консультации с использованием средств телекоммуникации.

По дисциплине могут проводиться дополнительные занятия в форме вебинаров. Расписание вебинаров публикуется в кабинете студента на сайте Университета. Запись вебинара публикуется в электронном курсе по дисциплине.

Согласована на портале № 45982

14.2. Требования к оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусмотрены дополнительные оценочные материалы, перечень которых указан в таблице 14.

Таблица 14 – Дополнительные материалы оценивания для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Категории обучающихся	Виды дополнительных оценочных материалов	Формы контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями слуха	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы	Преимущественно письменная проверка
С нарушениями зрения	Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам	Преимущественно устная проверка (индивидуально)
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету	Преимущественно дистанционными методами
С ограничениями по общемедицинским показаниям	Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы	Преимущественно проверка методами исходя из состояния обучающегося на момент проверки

14.3. Методические рекомендации по оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Лицам с ограниченными возможностями здоровья и инвалидам увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких обучающихся предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

При необходимости для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Согласована на портале № 45982