


МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«РЯЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ С.А. ЕСЕНИНА»

Утверждаю:
Декан факультета экономики

 В.С. Отто

«31» августа 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Управление денежными потоками и ликвидностью

Уровень основной профессиональной образовательной программы
магистратура

Направление подготовки 38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) подготовки Экономика фирмы и отраслевых рынков

Форма обучения очная

Сроки освоения ОПОП нормативный 2 года

Факультет экономики

Кафедра бухгалтерского учета, налогообложения и экономического анализа

Рязань, 2020

ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Формирование у обучающихся компетенций в области теоретических знаний и практических навыков, касающихся современных методических подходов к анализу денежных потоков и ликвидности организаций и возможностей их практического применения при разработке управленческих решений в хозяйственной деятельности организаций в условиях рыночной экономики.

2. МЕСТО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВУЗА

2.1. Учебная дисциплина «Управление денежными потоками и ликвидностью» относится к дисциплинам по выбору вариативной части Блока 1.

2.2. Для изучения данной учебной дисциплины необходимы следующие предшествующие дисциплины:

Микроэкономика (продвинутый уровень)

Экономический анализ и планирование хозяйственной деятельности фирмы

2.3. Знания, умения и навыки, формируемые данной учебной дисциплиной, могут пригодиться при подготовке к итоговой государственной аттестации.

2.4 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся общепрофессиональных (ОПК) и профессиональных (ПК) компетенций:

№ п/п	Номер/индекс компетенции	Содержание компетенции (или ее части)	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
			Знать	Уметь	Владеть
1	2	3	4	5	6
1.	ОК-2	готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения	- экономическую сущность ликвидности - экономическую и правовую сущность денежных потоков и их движения	- принимать оперативные решения в нестандартных ситуациях; - оценивать последствия оперативных решений, принятых в нестандартных ситуациях;	- навыками проведения аналитического исследования и принятия оперативных решений в нестандартных ситуациях
2.	ОПК-3	способность принимать организационно-управленческие решения	- основные понятия, категории и инструменты управления ликвидностью - основные понятия, категории и инструменты управления денежными потоками	- собирать, обрабатывать и анализировать информацию о денежных потоках и ликвидности для принятия управленческих решений с целью их оптимизации	- навыками принятия управленческих решений с целью улучшения ликвидности, оптимизации и синхронизации денежных потоков
3.	ПК-8	способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	- методологию анализа бухгалтерской отчетности в части, касающейся финансовой, бухгалтерской и иной информации - основы подготовки аналитических материалов по оценке ликвидности и движения денежных потоков	- интерпретировать результаты анализа ликвидности по данным бухгалтерской отчетности предприятия - интерпретировать результаты анализа денежных потоков по данным бухгалтерской отчетности предприятия	- навыками использования результатов анализа данных для принятия управленческих решений в части планирования и прогнозирования денежных потоков и ликвидности

2.5 Карта компетенций дисциплины.

КАРТА КОМПЕТЕНЦИЙ ДИСЦИПЛИНЫ					
НАИМЕНОВАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ Управление денежными потоками и ликвидностью					
Цель дисциплины	Формирование у обучающихся компетенций в области теоретических знаний и практических навыков, касающихся современных методических подходов к анализу денежных потоков и ликвидности организаций и возможностей их практического применения при разработке управленческих решений в хозяйственной деятельности организаций в условиях рыночной экономики.				
В процессе освоения данной дисциплины студент формирует и демонстрирует следующие					
КОМПЕТЕНЦИИ		Перечень компонентов	Технологии формирования	Форма оценочного средства	Уровни освоения компетенции
ИНДЕКС	ФОРМУЛИРОВКА				
ОК-2	готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> - экономическую сущность ликвидности - экономическую и правовую сущность денежных потоков и их движения <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> - принимать оперативные решения в нестандартных ситуациях; - оценивать последствия оперативных решений, принятых в нестандартных ситуациях; <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками проведения аналитического исследования и принятия оперативных решений в нестандартных ситуациях 	Лекции, практические занятия, самостоятельная работа	Реферат, собеседование, зачет	<p>ПОРОГОВЫЙ</p> <p>имеет общее представление о нестандартных ситуациях в области управления денежными потоками</p> <p>ПОВЫШЕННЫЙ</p> <p>способен нести социальную и этическую ответственность за принятые решения</p>
ОПК-3	способность принимать организационно-управленческие решения	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> - основные понятия, категории и инструменты управления ликвидностью - основные понятия, категории и инструменты управления денежными потоками <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> - собирать, обрабатывать и анализировать информацию о денежных потоках и 	Лекции, практические занятия, самостоятельная работа	Собеседование, тестирование, контрольная работа, зачет	<p>ПОРОГОВЫЙ</p> <p>имеет общее представление о принципах управления ликвидностью и денежными потоками организации</p> <p>ПОВЫШЕННЫЙ</p>

		<p>ликвидности для принятия управленческих решений с целью их оптимизации</p> <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками принятия управленческих решений с целью улучшения ликвидности, оптимизации и синхронизации денежных потоков 			<p>способен вырабатывать управленческие решения, исходя из анализа различных альтернативных вариантов.</p>
ПК-8	<p>способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне</p>	<p>Знать</p> <ul style="list-style-type: none"> - методологию анализа бухгалтерской отчетности в части, касающейся финансовой, бухгалтерской и иной информации - основы подготовки аналитических материалов по оценке ликвидности и движения денежных потоков <p>Уметь</p> <ul style="list-style-type: none"> - интерпретировать результаты анализа ликвидности по данным бухгалтерской отчетности предприятия - интерпретировать результаты анализа денежных потоков по данным бухгалтерской отчетности предприятия <p>Владеть</p> <ul style="list-style-type: none"> - - навыками использования результатов анализа данных для принятия управленческих решений в части планирования и прогнозирования денежных потоков и ликвидности 	<p>Лекции, практические занятия, самостоятельная работа</p>	<p>Реферат, собеседование, зачет</p>	<p>ПОРОГОВЫЙ</p> <p>способен осуществить расчет требуемых показателей в части оценки ликвидности и движения денежных потоков по данным бухгалтерской отчетности в соответствии с заданными параметрами.</p> <p>ПОВЫШЕННЫЙ</p> <p>способен интерпретировать результаты проведенного по данным бухгалтерской отчетности анализа ликвидности и денежных потоков, сделать выводы и принять на их основе соответствующее управленческое решение.</p>

ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ

1. ОБЪЕМ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ И ВИДЫ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ

Вид учебной работы	Всего часов	Семестры
		№4 часов
1	2	3
1. Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) (всего)	32	32
В том числе:		
Лекции (Л)	12	12
Практические занятия (ПЗ), Семинары (С)	20	20
Лабораторные работы (ЛР)		
2. Самостоятельная работа студента (всего)	76	76
В том числе		
<i>СРС в семестре:</i>		
Курсовая работа	КП	-
	КР	-
Другие виды СРС:		
Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	58	58
Подготовка к тестированию	4	4
Подготовка к защите рефератов	8	8
Подготовка к контрольной работе	6	6
<i>СРС в период сессии</i>	-	-
Вид промежуточной аттестации	зачет (З)	3
	экзамен (Э)	3
ИТОГО: Общая трудоемкость	108	108
	часов	108
	зач. ед.	3

Дисциплина реализуется частично с применением дистанционных образовательных технологий (Moodle, Zoom).

2. СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

2.1. Содержание разделов учебной дисциплины

№ семестра	№ раздела	Наименование раздела учебной дисциплины	Содержание раздела в дидактических единицах
		3	4

4	1	Анализ ликвидности	Сущность ликвидности и задачи её анализа. Разработка аналитического баланса, его горизонтальный и вертикальный анализ, общая оценка структуры имущества организации и источников его формирования. Классификация групп активов и пассивов в целях анализа ликвидности. Пути оптимизации ликвидности.
	2	Экономическая сущность и классификация денежных потоков предприятия	Сущность и задачи управления денежными потоками. Классификация денежных потоков предприятия
	3	Политика управления денежными потоками предприятия	Внешние факторы, влияющие на формирование денежных потоков. Внутренние факторы, влияющие на формирование денежных потоков. Варианты организационно-управленческих решений в части денежных потоков. Обоснование типа политики управления денежными потоками.
	4	Методы анализа денежных потоков	Классификация методов анализа денежных потоков по данным финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий. Прямой и косвенный методы анализа чистого денежного потока. Метод финансовых коэффициентов.
	5	Направления и методы оптимизации денежных потоков	Принятие управленческих решений по оптимизации денежных потоков. Сбалансирование объемов денежных потоков. Синхронизация денежных потоков во времени. Максимизация чистого денежного потока.
	6	Планирование денежного потока	Принятие управленческих решений по планированию денежных потоков. Разработка плана поступления и расходования денежных средств. Разработка платежного календаря.

2.2. Разделы учебной дисциплины, виды учебной деятельности и формы контроля

№ семестра	№ раздела	Наименование раздела учебной дисциплины	Виды учебной деятельности, включая самостоятельную работу студентов (в часах)					Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра)
			Л	ЛР	ПЗ/С	СРС	всего	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	1	Анализ ликвидности	4		4	12	20	2 неделя: собеседование
	2	Экономическая сущность и классификация денежных потоков предприятия	2	-	4	12	18	3 неделя: собеседование 4 неделя: реферат, тестирование
	3	Политика управления денежными потоками предприятия	2	-	2	12	16	5 неделя: собеседование, реферат
	4	Методы анализа						7 неделя:

	денежных потоков	2	-	6	14	22	собеседование 8 неделя: Контрольная работа
5	Направления и методы оптимизации денежных потоков	1	-	2	14	17	9 неделя: собеседование
6	Планирование денежного потока	1	-	2	12	15	10 неделя: собеседование
	ИТОГО за семестр	12		20	76	108	Зачет

2.3 Лабораторный практикум - не предусмотрен

2.3. Примерная тематика курсовых работ - не предусмотрена

3. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТА

3.1. Виды СРС

№ семестра	№ раздела	Наименование раздела учебной дисциплины	Виды СРС	Всего часов
1	2	3	4	5
4	1.	Анализ ликвидности	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	12
	2.	Экономическая сущность и классификация денежных потоков предприятия	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	4
			Подготовка к тестированию	4
			Подготовка к защите рефератов	4
	3.	Политика управления денежными потоками предприятия	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	8
			Подготовка к защите рефератов	4
	4.	Методы расчета денежных потоков	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	8
Подготовка к контрольной работе			6	
5.	Направления и методы оптимизации денежных потоков	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	14	
6.	Планирование денежного потока	Подготовка к устному собеседованию по теоретическим разделам	12	
ИТОГО в семестре:				76

3.2. График работы студента Семестр № 4

Форма оценочного средства*	Условное обозначение	Номер недели									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Контрольная работа	Кнр								+		
Собеседование	Сб		+	+		+		+		+	+
Тестирование письменное	ТСп				+						
Реферат	Реф				+	+					

3.3. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Самостоятельная работа, наряду с аудиторными занятиями, является неотъемлемой частью изучения дисциплины «Управление денежными потоками и ликвидностью».

Приступая к изучению дисциплины, студенты должны ознакомиться с учебной программой, учебной, научной и методической литературой, имеющейся в библиотеке, получить в библиотеке рекомендованные учебники и учебно-методические пособия, завести тетради для конспектирования лекций и практических занятий.

В ходе самостоятельной работы изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, научными статьями и материалами исследований в данной области. При этом учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы.

При подготовке к зачету повторять пройденный материал в строгом соответствии с учебной программой, примерным перечнем учебных вопросов, выносящихся на зачет и содержащихся в данной программе. Использовать конспект лекций и литературу, рекомендованную преподавателем. Обратить особое внимание на темы учебных занятий, пропущенных студентом по разным причинам. При необходимости обратиться за консультацией и методической помощью к преподавателю.

В процесс освоения дисциплины включаются два вида самостоятельной работы:

- аудиторная;
- внеаудиторная.

Аудиторная самостоятельная работа по дисциплине выполняется на учебных занятиях под непосредственным руководством преподавателя и по его заданию.

Внеаудиторная самостоятельная работа выполняется студентом по заданию преподавателя, но без его непосредственного участия.

Содержание внеаудиторной самостоятельной работы определяется в соответствии с рекомендуемыми видами заданий согласно рабочей программе учебной дисциплины.

Видами заданий для внеаудиторной самостоятельной работы являются:

- для овладения знаниями: чтение текста (учебника, дополнительной литературы, нормативных документов), составление плана текста, конспектирование текста, выписки из текста, учебно-исследовательская работа, использование аудио- и видеозаписей, компьютерной техники и Интернета и др.

- для закрепления и систематизации знаний: работа с конспектом лекции, обработка текста, повторная работа над учебным материалом, (составление плана, составление таблиц для систематизации учебного материала, ответ на контрольные вопросы, заполнение рабочей тетради, аналитическая обработка текста), подготовка мультимедиа сообщений/докладов к выступлению на семинаре, подготовка реферата, тестирование и др.

- для формирования умений: решение практических ситуационных задач, решение тестов и т.д.

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, конкретной тематики самостоятельной работы, уровня сложности, уровня умений студентов.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия по дисциплине и внеаудиторную самостоятельную работу студентов по дисциплине, может проходить в письменной, устной или смешанной форме.

Для оптимизации организации и повышения качества обучения студентам рекомендуется руководствоваться следующими методическими рекомендациями, размещёнными на официальном сайте:

1. Мартишина, Н.В. Самостоятельная работа студентов [Электронный ресурс]: [методические рекомендации] / Н. В. Мартишина, О. В. Еремкина; РГУ им. С. А. Есенина. - Рязань : РГУ, 2014. - 36 с. - Заглавие с титул. экрана. – Режим доступа: <http://www.rsu.edu.ru/wordpress/wp-content/uploads/2011/03/Independent-work-of-students.pdf>. (дата обращения 26.08.20)

2. Организация самостоятельной работы студентов [Текст]: методические рекомендации для преподавателей и студентов / РГУ им. С. А. Есенина; [сост. Н. А. Мишакова, Т. И. Истомина, М. О. Енькова]. - Рязань : РГУ, 2014. - 40 с.

Методические рекомендации по выполнению реферата

Обучающийся выбирает интересную для него тему из общего списка и согласовывает свой выбор с преподавателем. В ходе выполнения работы студент не только получает сведения в определенной области, но и развивает практические навыки анализа научной литературы.

Реферат состоит из введения, основного текста, заключения и списка литературы. Реферат при необходимости может содержать приложение. Каждая из частей начинается с новой страницы. Заголовки должны четко и кратко отражать содержание разделов, подразделов. Заголовки следует печатать с прописной буквы. Переносы слов в заголовках не допускаются.

Если заголовок состоит из двух предложений, их разделяют точкой. В конце заголовка точку не ставят. Расстояние между заголовком и последующим текстом должно быть не менее 10 мм. Титульный лист является первой страницей реферата, заполняется по строго определенным правилам и оформляется на отдельном листе бумаги. Содержание размещается после титульного листа. Слово «СОДЕРЖАНИЕ» записывается в виде заголовка (по центру) прописными буквами. В содержании приводятся все заголовки работы и указываются страницы. Содержание должно точно повторять все заголовки в тексте.

Во введении реферата указываются актуальность темы реферата, цель реферата, задачи, которые необходимо решить, чтобы достигнуть указанной цели. Кроме того, во введении реферата дается краткая характеристика структуры работы и использованных информационных источников (литературы). Объем введения для реферата – 1-1,5 страницы. Основной текст разделён на главы. Если текст достаточно объёмный, то главы дополнительно делятся на параграфы. Главы можно заканчивать выводами, хотя для реферата это не является обязательным требованием. Главы и параграфы реферата нумеруются. Точка после номера не ставится. Номер параграфа реферата включает номер соответствующей главы, отделяемый от собственного номера точкой, например: «1.3». Заголовки не должны иметь переносов и подчеркиваний, но допускается выделять их полужирным шрифтом или курсивом. Каждая новая глава начинается с новой страницы. На основную часть реферата приходится 6-16 страниц. В заключении формируются выводы, а также предлагаются пути дальнейшего изучения темы. Здесь необходимо указать, почему важны и актуальны рассматриваемые в реферате вопросы. В заключении должны быть представлены ответы на поставленные во введении задачи, сформулирован общий вывод и дано заключение о достижении цели реферата. Заключение должно быть кратким, четким, выводы должны вытекать из содержания основной части. При составлении списка литературы следует придерживаться общепринятых стандартов. Список литературы у реферата – 5-10 позиций. Работы, указанные в списке литературы, должны быть относительно новыми, выпущенными за последние 5-10 лет. Более старые источники можно использовать лишь при условии их уникальности. Приложения должны нумероваться арабскими цифрами. В правом верхнем углу указывают: «Приложение 1», а с новой строки – название приложения.

По результатам реферата студент формирует доклад, который лучше оформить в виде компьютерной презентации. Компьютерная презентация дает ряд преимуществ перед традиционной формой. Она позволяет на современном уровне представить выполненные исследования, эстетично и эффектно показать выигрышные разделы самостоятельной работы, с другой стороны, позволяет преподавателю одновременно изучать представленную работу и контролировать выступление студента. Презентацию работы проще всего составить и оформить в программе Power Point. Структура, содержание и дизайн компьютерной презентации - личное творчество студента. При использовании в презентациях табличных и иллюстративных материалов ссылки на авторов обязательны. Основными принципами при

составлении презентации являются лаконичность, ясность, уместность, сдержанность, наглядность, запоминаемость. Главные выводы целесообразно поместить на отдельном слайде.

4. ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ДЛЯ КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ (см. Фонд оценочных средств)

4.1. Рейтинговая система оценки знаний обучающихся по учебной дисциплине не используется.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1. Основная литература

№ п/п	Автор (ы), наименование, место издания и издательство, год	Используется при изучении разделов	Семестр	Количество экземпляров	
				В библиотеке	На кафедре
1	2	3	4	5	6
1	Кеменов, А.В. Управление денежными потоками [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления / А.В. Кеменов. - Москва: Юнити-Дана, 2015. - 167 с. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446409 (дата обращения: 26.08.2020)	2-6	4	ЭБС	-
2	Цибулькикова, В.Ю. Управление денежными средствами [Электронный ресурс]: учебное пособие / В.Ю. Цибулькикова; Министерство образования и науки Российской Федерации, Томский Государственный Университет Систем Управления и Радиоэлектроники (ТУСУР). - Томск : ТУСУР, 2016. - 176 с. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=480759 (дата обращения: 26.08.2020)	2-6	4	ЭБС	-
3	Илышева, Н.Н. Анализ финансовой отчетности [Электронный ресурс]: учебное пособие / Н.Н. Илышева, С.И. Крылов. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 241 с. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=436709 (дата обращения: 26.08.2020).	1-6	4	ЭБС	-

5.2. Дополнительная литература

№ п/п	Автор (ы), наименование, место издания и издательство, год	Используется при изучении разделов	Семестр	Количество экземпляров	
				В библиотеке	На кафедре
1	2	3	4	5	6
1	Подгорнова, Н.А. Моделирование и управление остатками денежных средств предприятия [Электронный ресурс]/ Н.А. Подгорнова, В.И. Терехин. - Москва : Креативная экономика, 2012. - 164 с. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=137710 (дата обращения: 26.08.2020)	2-5	4	ЭБС	-
2	Экономический анализ [Электронный ресурс]: учебник / под ред. Л.Т. Гиляровой. - 2-е изд., доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 615 с. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446487 (дата обращения: 26.08.2020)	1-6	4	ЭБС	
3	Селезнева, Н.Н. Анализ финансовой отчетности организации [Электронный ресурс]: учебное пособие / Н.Н. Селезнева, А.Ф. Ионова. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 583 с. - Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114703 (дата обращения: 26.08.2020)	1-6	4	ЭБС	

5.3. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:

1. BOOK.ru [Электронный ресурс]: электронная библиотека. – Доступ к полным текстам по паролю. – Режим доступа: <http://www.book.ru> (дата обращения: 26.08.2020).
2. ГАРАНТ [Электронный ресурс]: справочно-правовая система. – Режим доступа: <http://www.garant.ru/>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).
3. КОДЕКС [Электронный ресурс]: информационно-правовая система. – Режим доступа: <http://www.kodeks.ru/>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).
4. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).
5. Научная библиотека РГУ имени С. А. Есенина [Электронный ресурс]: сайт. – Режим доступа: <http://library.rsu.edu.ru>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).

26.08.2020).

6. Университетская библиотека ONLINE [Электронный ресурс]: электронная библиотека. – Доступ к полным текстам по паролю. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/> (дата обращения: 26.08.2020).

7. Электронный каталог НБ РГУ имени С. А. Есенина [Электронный ресурс]: база данных содержит сведения о всех видах литературы, поступающих в фонд НБ РГУ имени С.А. Есенина. – Рязань, [1990 -]. – Режим доступа: <http://library.rsu.edu.ru/marc>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).

8. Юрайт [Электронный ресурс]: электронная библиотека. – Доступ к полным текстам по паролю. – Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru> (дата обращения: 26.08.2020).

5.4. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины:

1. eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]: научная электронная библиотека. – Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).

2. КиберЛенинка [Электронный ресурс]: научная электронная библиотека. – Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/>, свободный - (дата обращения: 26.08.2020)

3. Экономический анализ: теория и практика [Электронный ресурс]: сайт журнала. – Режим доступа: <http://www.fin-izdat.ru/journal/analiz/>, свободный (дата обращения: 26.08.2020).

4. Экономика и жизнь [Электронный ресурс]: консультационно-аналитический портал. – Режим доступа: <https://www.eg-online.ru/>, свободный (дата обращения: 26.08.2020)

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Требования к аудиториям (помещениям, местам) для проведения занятий: Стандартно оборудованные лекционные аудитории и аудитории для проведения практических занятий.

6.2. Требования к оборудованию рабочих мест преподавателя и обучающихся: Видеопроектор, ноутбук или стационарный компьютер или стационарный компьютер, переносной или стационарный экран. В аудиториях должны быть установлены средства LibreOffice или аналогичные.

6.3. Требования к специализированному оборудованию: отсутствуют

7. ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ (заполняется только для ФГОС ВПО)

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

В ходе написания конспекта лекций необходимо кратко, схематично,

последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; выделять ключевые слова, термины. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии.

Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, работа с текстом (указать текст из источника и др.), прослушивание аудио- и видеозаписей по заданной теме, решение расчетно-графических заданий, решений задач по алгоритму и др.

В ходе выполнения практических заданий предполагается работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, решение расчетных задач.

При написании реферата осуществляется поиск литературы и составление библиографии, использование от 5 до 10 научных работ, изложение мнения авторов и своего суждения по выбранному вопросу; изложение основных аспектов проблемы.

При подготовке к зачету необходимо ориентироваться на конспекты лекций и рекомендуемую литературу.

9. ПЕРЕЧЕНЬ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ

- Консультирование посредством электронной почты
- Использование слайд-презентаций при проведении лекционных и практических занятий.

10. ТРЕБОВАНИЯ К ПРОГРАММНОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ УЧЕБНОГО ПРОЦЕССА

Стандартный набор ПО (в компьютерных классах):

Название ПО	№ лицензии
Операционная система WindowsPro	Договор №65/2019 от 02.10.2019
Антивирус Kaspersky Endpoint Security	Договор № 14-3К-2020 от 06.07.2020г.
Офисное приложение Libre Office	Свободно распространяемое ПО
Архиватор 7-zip	Свободно распространяемое ПО
Браузер изображений Fast Stone ImageViewer	Свободно распространяемое ПО
PDF ридер Foxit Reader	Свободно распространяемое ПО
Медиа проигрыватель VLC mediaplayer	Свободно распространяемое ПО
Запись дисков Image Burn	Свободно распространяемое ПО
DJVU браузер DjVuBrowser Plug-in	Свободно распространяемое ПО

Стандартный набор ПО (для кафедральных ноутбуков):

Название ПО	№ лицензии
Операционная система Windows ¹	
Антивирус Kaspersky Endpoint Security	Договор № 14-ЗК-2020 от 06.07.2020г.
Офисное приложение Libre Office	Свободно распространяемое ПО
Архиватор 7-zip	Свободно распространяемое ПО
Браузер изображений Fast Stone ImageViewer	Свободно распространяемое ПО
PDF ридер Foxit Reader	Свободно распространяемое ПО
Медиа проигрыватель VLC mediaplayer	Свободно распространяемое ПО
Запись дисков Image Burn	Свободно распространяемое ПО
DJVU браузер DjVuBrowser Plug-in	Свободно распространяемое ПО

При реализации дисциплины с применением (частичным применением) дистанционных образовательных технологий используются: вебинарная платформа Zoom (договор б/н от 10.10.2020г.); система электронного обучения Moodle (свободно распространяемое ПО).

¹ Информация об операционной системе Windows, установленной на кафедральных ноутбуках, размещена на лицензионных наклейках на ноутбуках.

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО
ДИСЦИПЛИНЕ «УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ
ПОТОКАМИ И ЛИКВИДНОСТЬЮ»**

**ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ**

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины (результаты по разделам)	Код контролируемой компетенции) или её части)	Наименование оценочного средства
1.	Анализ ликвидности	ОК-2, ОПК-3, ПК-8	Зачет
2.	Экономическая сущность и классификация денежных потоков предприятия		
3.	Политика управления денежными потоками предприятия		
4.	Методы анализа денежных потоков		
5.	Направления и методы оптимизации денежных потоков		
6.	Планирование денежного потока		

**ТРЕБОВАНИЯ К РЕЗУЛЬТАТАМ ОБУЧЕНИЯ ПО
УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ**

Индекс компетенции	Содержание компетенции	Элементы компетенции	Индекс элемента
ОК-2	готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения	знать	
		1. экономическую сущность ликвидности	ОК2 31
		2. экономическую и правовую сущность денежных потоков и их движения	ОК2 32
		уметь	
		1. принимать оперативные решения в нестандартных ситуациях	ОК2 У1
		2. оценивать последствия оперативных решений, принятых в нестандартных ситуациях	ОК2 У2
		владеть	
		1. навыками проведения аналитического исследования и принятия оперативных решений в нестандартных ситуациях	ОК2 В1
ОПК 3	способность принимать	знать	
		1. основные понятия, категории и	ОПК3 31

	организационно-управленческие решения	инструменты управления ликвидностью	
		2. основные понятия, категории и инструменты управления денежными потоками	ОПК3 32
		уметь	
		1. собирать, обрабатывать и анализировать информацию о денежных потоках и ликвидности для принятия управленческих решений с целью их оптимизации	ОПК3 У1
		владеть	
		1. навыками принятия управленческих решений с целью улучшения ликвидности, оптимизации и синхронизации денежных потоков	ОПК3 В1
ПК 8	способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	знать	
		1. методологию анализа бухгалтерской отчетности в части, касающейся финансовой, бухгалтерской и иной информации	ПК8 31
		2. основы подготовки аналитических материалов по оценке ликвидности и движения денежных потоков	ПК8 32
		уметь	
		1. интерпретировать результаты анализа ликвидности по данным бухгалтерской отчетности предприятия	ПК8 У1
		2. интерпретировать результаты анализа денежных потоков по данным бухгалтерской отчетности предприятия	ПК8 У2
		владеть	
		1. навыками использования результатов анализа данных для принятия управленческих решений в части планирования и прогнозирования денежных потоков и ликвидности	ПК8 В1

КОМПЛЕКТ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ (ЗАЧЕТ)

№	Содержание оценочного средства	Индекс оцениваемой компетенции и ее элементов
1.	Отчет о движении денежных средств как основная форма бухгалтерской отчетности, содержащая информацию о денежных потоках	ОПК3 У1
2.	Денежное обращение и денежный оборот как объекты управления	ОК2 32
3.	Сущность управления денежными потоками	ОК2 32
4.	Задачи управления денежными потоками	ОК2 32 ОПК3 32
5.	Классификация денежных потоков предприятия как объектов управления	ОК2 32 ОПК3 32
6.	Характеристика текущей (операционной), финансовой и инвестиционной деятельности	ОК2 32
7.	Внешние факторы, влияющие на формирование денежных потоков и управление ими	ОК2 У1 ОК2 У2 ОК2 В1 ОПК3 У1
8.	Внутренние факторы, влияющие на формирование денежных потоков и управление ими	ОК2 У1 ОК2 У2 ОК2 В1 ОПК3 У1
9.	Сущность агрессивной политики управления денежными потоками предприятия	ОК2 У1 ОПК3 32
10.	Сущность умеренной политики управления денежными потоками предприятия	ОК2 У1 ОПК3 32
11.	Сущность консервативной политики управления денежными потоками предприятия	ОК2 У1
12.	Прямой метод анализа чистого денежного потока по данным финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий. Интерпретация его результатов.	ОК2 В1 ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У2
13.	Косвенный метод анализа чистого денежного потока по данным финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий. Интерпретация его результатов.	ОК2 В1 ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У2
14.	Метод финансовых коэффициентов анализа чистого денежного потока по данным финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий. Интерпретация его результатов.	ОК2 В1 ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У2
15.	Горизонтальный и вертикальный анализ отчета о движении денежных средств. Оценка «качества» чистого денежного потока по текущей деятельности.	ОК2 В1 ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У2
16.	Варианты управленческих решений, направленных на сбалансирование объемов денежных потоков	ОК2 У2 ПК8 В1
17.	Варианты управленческих решений, направленных на синхронизацию денежных потоков во времени	ОК2 У2 ПК8 В1
18.	Варианты управленческих решений, направленных на определение оптимального уровня денежных средств	ОК2 У2 ПК8 В1
19.	Варианты управленческих решений, направленных на максимизацию чистого денежного потока	ОК2 У2 ПК8 В1

20.	Сущность, цели и принципы составления бюджета движения денежных средств	ПК8 31 ПК8 32
21.	Организация процесса бюджетирования потока денежных средств	ОПК3 32
22.	Этапы составления бюджета движения денежных средств и методика расчета его показателей	ПК8 31 ПК8 32 ПК8 У2
23.	Разработка платежного календаря	ОПК3 В1
24.	Оценка денежного потока матричным методом	ОК2 В1 ОПК3 У1 ПК8 У2
25.	Финансовая стратегия как основа управления и обеспечения предприятия денежными средствами	ОПК3 32
26.	Анализ имущественного положения предприятия на основе бухгалтерского баланса	ОПК3 У1 ПК8 31
27.	Разработка аналитического баланса, его горизонтальный и вертикальный анализ	ОПК3 У1 ПК8 31
28.	Экономическое содержание понятий «платежеспособность» и «ликвидность»	ОК2 31 ОПК3 31
29.	Анализ ликвидности бухгалтерского баланса	ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У1
30.	Анализ имущественного положения предприятия на основе бухгалтерского баланса	ОПК3 У1 ПК8 31 ПК8 У1
31	Управление ликвидностью	ОПК3 31 ОПК3 В1 ПК8 31 ПК8 32

ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

(Шкалы оценивания)

Зачет

Результаты выполнения обучающимся заданий на зачете оцениваются по шкале «зачтено» - «не зачтено».

В основе оценивания лежат критерии порогового и повышенного уровня характеристик компетенций или их составляющих частей, формируемых на учебных занятиях по дисциплине «**Управление денежными потоками и ликвидностью**» (Таблица 2.5. рабочей программы дисциплины).

Результат зачета	Критерии
«зачтено»	обучающийся достиг порогового уровня, показал знания основных положений учебной дисциплины, умение решать конкретные практические задачи
«не зачтено»	обучающийся не достиг порогового уровня, демонстрирует непонимание проблемы, не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические работы

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**

«Рязанский государственный университет имени С.А. Есенина»

Утверждаю:
Декан факультета экономики



В.С. Отто

«31» августа 2020 г.

**Аннотация рабочей программы дисциплины
Управление денежными потоками и ликвидностью**

Направление подготовки
38.04.01 «Экономика»

Направленность (профиль)
«Экономика фирмы и отраслевых рынков»

Квалификация
магистр

Форма обучения
очная

Рязань, 2020

1. Цель освоения дисциплины

Формирование у обучающихся компетенций в области теоретических знаний и практических навыков, касающихся современных методических подходов к анализу денежных потоков и ликвидности организаций и возможностей их практического применения при разработке управленческих решений в хозяйственной деятельности организаций в условиях рыночной экономики.

2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина относится к вариативной части Блока 1.

Дисциплина изучается на 2 курсе (в 4 семестре)

3. Трудоемкость дисциплины: 3 зачетных единицы, 108 академических часов.

4. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

№ п/п	Номер /индекс компетенции	Содержание компетенции (или ее части)	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине В результате изучения учебной дисциплины обучающиеся должны:		
			Знать	Уметь	Владеть
1	2	3	4	5	6
1.	ОК-2	готовность действовать в нестандартных ситуациях, нести социальную и этическую ответственность за принятые решения	- экономическую сущность ликвидности - экономическую и правовую сущность денежных потоков и их движения	- принимать оперативные решения в нестандартных ситуациях; - оценивать последствия оперативных решений, принятых в нестандартных ситуациях;	- навыками проведения аналитического исследования и принятия оперативных решений в нестандартных ситуациях
2.	ОПК-3	способность принимать организационно-управленческие решения	- основные понятия, категории и инструменты управления ликвидностью - основные понятия, категории и инструменты управления денежными потоками	- собирать, обрабатывать и анализировать информацию о денежных потоках и ликвидности для принятия управленческих решений с целью их оптимизации	- навыками принятия управленческих решений с целью улучшения ликвидности, оптимизации и синхронизации денежных потоков
3.	ПК-8	способность готовить аналитические материалы для оценки мероприятий в	- методологию анализа бухгалтерской отчетности в части, касающейся финансовой,	- интерпретировать результаты анализа ликвидности по данным бухгалтерской отчетности предприятия	- навыками использования результатов анализа данных для принятия управленческих решений в части

		области экономической политики и принятия стратегических решений на микро- и макроуровне	бухгалтерской и иной информации - основы подготовки аналитических материалов по оценке ликвидности и движения денежных потоков	- интерпретировать результаты анализа денежных потоков по данным бухгалтерской отчетности предприятия	планирования и прогнозирования денежных потоков и ликвидности
--	--	--	--	---	---

5. Форма промежуточной аттестации и семестр прохождения Зачет (4 семестр)

Дисциплина реализуется частично с применением дистанционных технологий.