

*Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования «Российский университет дружбы народов»*

Высшая школа промышленной политики и предпринимательства

Рекомендовано МССН

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины «Управление денежными потоками»

Рекомендуется для направления подготовки/специальности

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»

Направленность программы (профиль)

Управление предприятиями наукоемких отраслей промышленности

(наименование образовательной программы в соответствии с направленностью (профилем))

Москва, 2021

1. Цели и задачи дисциплины:

Сформировать профессиональную компетенцию в области управления денежными потоками и корпоративных финансов и обеспечить, в рамках возможностей курса, развитие общекультурных и общепрофессиональных компетенций

В процессе изучения дисциплины решаются следующие задачи:

- приобретение опыта финансового моделирования;
- выработка навыков финансового анализа и прогнозирования;
- развитие понимания роли факторов внешнего окружения для финансового управления;
- закрепление навыков презентации докладов в процессе работы над учебными ситуациями, предусмотренными в рамках курса.

2. Место дисциплины в структуре основных образовательных программ (ООП) бакалавриата: блок дисциплин по выбору рабочего учебного плана (Б1.В.ДВ.12.03).

В таблице № 1 представлены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ОП ВО.

Таблица № 1

Предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций

№ п/п	Шифр и наименование компетенции	Предшествующие дисциплины	Последующие дисциплины (группы дисциплин)
Универсальные компетенции			
1	УК-9. Способен к коммуникации в цифровой среде (с использованием передовых информационных технологий)	Микроэкономика Учет и анализ	Государственный экзамен Выпускная квалификационная работа
Общепрофессиональные компетенции			
1	ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций.	Стратегический менеджмент Микроэкономика Учет и анализ	Государственный экзамен Выпускная квалификационная работа
Профессиональные компетенции			
1	ПКО -1 Способность оценивать воздействие внешней и внутренней среды на функционирование организации	Микроэкономика Учет и анализ	Государственный экзамен Выпускная квалификационная работа

3. Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины «Управление денежными потоками» направлен на формирование следующих компетенций:

универсальных компетенций (УК):

- УК-9. Способен к коммуникации в цифровой среде (с использованием передовых информационных технологий)
- *общепрофессиональных компетенций (ОПК)*
- ОПК-4. Способен выявлять и оценивать новые рыночные возможности, разрабатывать бизнес-планы создания и развития новых направлений деятельности и организаций.
профессиональных компетенций (ПК):
 - ПКО -1 Способность оценивать воздействие внешней и внутренней среды на функционирование организации

В результате изучения дисциплины студенты должны:

ЗНАТЬ: основные методики управления денежными потоками

УМЕТЬ: практически применять полученные знания для определения проблем в финансовом состоянии предприятия и предлагать обоснованные и конструктивные предложения по их решению.

ВЛАДЕТЬ: навыками анализа результатов теоретических и эмпирических исследований в области финансового менеджмента.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы.

Вид учебной работы		Всего часов	Семестры			
			1	2	5	
1.	Аудиторные занятия (всего)	32			32	
	В том числе:	-	-			
1.1.	Лекции	16			16	
1.2.	Прочие занятия					
	В том числе:					
1.2.1	Семинары (С)	16			16	
	Практические занятия (ПЗ)	-			-	
2.	Самостоятельная работа (всего)	49			49	
	В том числе:					
2.1.	Расчетно-графические работы	-			-	
2.2.	Курсовая работа					
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>					
	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	12			12	
3.	Контроль	27			27	
4.	Общая трудоемкость (акад.часов)	108			108	
	<i>Общая трудоемкость (зачетных единиц)</i>	3			3	

5. Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

Название разделов (тем) дисциплины	Краткое содержание разделов (тем) дисциплины:
Понятие денег, кредита и денежного потока	Функции денег. Формы безналичных расчетов. Понятие кредита. Ссудный капитал. Кредитная система. Формы кредита. Коммерческий и банковский кредит.
Финансы и финансовая система	Понятие финансов и финансового менеджмента. Функции финансов. Финансовая система РФ. Сущность финансов предприятий. Функции финансов предприятий. Принципы организации финансов. Структура государственных финансов. Бюджетная система РФ. Финансы домашних хозяйств. Финансовый рынок.
Анализ движения фондов, денежных средств и финансовое планирование	Отчет о движении фондов (источники и использование). Бухгалтерский отчет о движении денежных средств. Прогнозирование денежных потоков Вариантный анализ денежных потоков. Прогнозирование финансовой отчетности
Управление оборотным капиталом	Понятие оборотного капитала. Определение оптимального уровня текущих активов. Взаимосвязь между прибыльностью, ликвидностью и риском в управлении оборотным капиталом; Преимущества и недостатки краткосрочного финансирования в сравнении с долгосрочным финансированием.
Управление денежными средствами	Система управления денежными средствами (Cash Management System). Задачи управления денежными средствами. Схема денежного оборота. Цели управления денежными средствами. Инструменты денежного рынка. Банковский Cash Management.
Управление дебиторской задолженностью	Кредитная политика и политика взыскания дебиторской задолженности. Кредитные стандарты. Анализ кредитоспособности покупателей. Применение скидки в цене.
Управление запасами и контроль	Надлежащий уровень запасов. ABC метод контроля запасов. Определение оптимального уровня заказа. Определение точки заказа. Метод «Точно в срок/Just-in-Time».
Краткосрочное финансирование	Спонтанное финансирование. Договорное финансирование. Факторинг дебиторской задолженности. Структура краткосрочной задолженности.

5.2. Разделы дисциплин и виды занятий

№ п/п	Наименование разделов дисциплины	Л	К	ЛЗ	С	СР С	Всего часов

1	Понятие денег, кредита и денежного потока	2	4		2	8	16
2	Финансы и финансовая система	2	2		2	8	14
3	Анализ движения фондов, денежных средств и финансовое планирование	2	3		2		7
4	Управление оборотным капиталом	2	2		2	4	10
5	Управление денежными средствами	2	4		2	4	12
6	Управление дебиторской задолженностью	2	4		2	8	16
7	Управление запасами и контроль	2	4		2	8	16
8	Краткосрочное финансирование	2	4		2	9	17
	ИТОГО	16	27		16	49	108

6. Лабораторный практикум - не предусмотрен

7. Практические занятия (семинары)

№ п/п	№ раздела дисциплины	Тематика семинаров	Трудоемкость (час)
1	1	Инструментарий финансового анализа	2
2	2	Финансовая система РФ	2
3	3	Анализ потребности в оборотном капитале	2
4	4	Финансовое планирование и прогнозирование	2
5	5	Услуги банков по управлению денежными потоками	2
6	6	Кредитный анализ при коммерческом кредите	2
7	7	Расчет экономичного размера запасов	2
8	8	Торговое финансирование	2
		Итого	16

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Электронные учебные материалы, используемые преподавателями в образовательном процессе, мультимедийные презентации, банк тестовых заданий и др. представлены на порталах Economist и Web-local.

№ п.п.	Фактический адрес учебных кабинетов и объектов	Перечень основного оборудования
1	Миклухо-Маклая, 6, ком.19	21 рабочее место: сист.блок P4 C2D/3160 MHz MB/ 320 GB/DVD±RW/ LCD monitor 19"+ 1 проектор
2	Миклухо-Маклая, 6, ком.21	21 рабочее место: сист.блок Celeron /2600 MHz/1280 MB/ 40 GB/DVD ROM/ LCD monitor 17"+ 1 проектор + Точка доступа WiFi
3	Миклухо-Маклая, 6, ком.23	21 рабочее место: сист.блок Celeron /2660 MHz/1280 MB/ 40 GB/DVD ROM/ LCD monitor 17" + 1 проектор
4	Миклухо-Маклая, 6, ком.25	21 рабочее место: сист.блок P4 /1700 MHz/1280 MB/ 40 GB/DVD ROM/ LCD monitor 17"+ 1 проектор
5	Миклухо-Маклая, 6, ком.300	15 рабочих мест: сист.блок P4 C2D /2000 MHz/1024 MB/ 160 GB/DVD±RW/ LCD monitor 17" + 1 проектор
6	Миклухо-Маклая, 6, ком.17	1 проектор
7	Миклухо-Маклая, 6,	1 проектор, Точка доступа WiFi

	ком.27	
8	Миклухо-Маклая, 6, ком.29	1 проектор
9	Миклухо-Маклая, 6, ком.101	1 проектор
10	Миклухо-Маклая, 6, ком.103	1 проектор
11	Миклухо-Маклая, 6, ком.105	1 проектор, Точка доступа WiFi
12	Миклухо-Маклая, 6, ком.107	1 проектор
13	Миклухо-Маклая, 6, КЗ	1 проектор, Точка доступа WiFi
14	Миклухо-Маклая, 6, читальный зал	1 проектор

9. Информационное обеспечение дисциплины

- источники Интернет:

www.cfin.ru – Корпоративный менеджмент

www.dis.ru/fm/ – Журнал "Финансовый менеджмент"

ecsocman.edu.ru – Федеральный образовательный портал "Экономика, социология, менеджмент"

www.erp-online.ru – О ERP-системах

www.fd.ru – Журнал "Финансовый директор"

www.finam.ru – Финансовая информация

www.finanaliz.ru – Финансовый анализ

www.finansmag.ru – Журнал "Финанс."

www.finansy.ru – Публикации по экономике и финансам

www.finmarket.ru – Информационное агентство ФинМаркет

www.finrisk.ru – Финансовые риски

www.forexpf.ru – Финансовая информация для рынка FOREX

www.fxclub.org – FOREX клуб

www.mfd.ru – Финансовая информация

www.mirfin.ru – Мир финансов

www.micex.ru – Московская биржа

www.minfin.ru – Министерство финансов РФ

www.mse.ru – Московская фондовая биржа

www.msfo-mag.ru – журнал "МСФО"

www.pmf.ru/iafd/index.html – Информационное агентство "Финансовый дом"

www.prime-tass.ru – Агентство экономической информации

www.rts.ru – Российская торговая система

www.rusbonds.ru – Рынок облигаций

www.sandp.ru – Компания Standard & Poor's

www.sf-online.ru – Журнал "Секрет фирмы"

- базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:

1. СПС КонсультантПлюс

2. СПС Гарант

10. Учебно-методическое обеспечение дисциплины:

а) основная литература:

1. Бланк И.А. Управление денежными потоками. – М.: Ника-Центр, 2002 – 736 с.
2. Брейли Р., Майерс С. Принципы корпоративных финансов. – М: ЗАО «Олимп-Бизнес», 2008 -1008 с.
3. Бригхем Ю., Хьюстон Д. Финансовый менеджмент. – Спб.: Питер, 2007 – 544 с.
4. Бригхэм Ю., Гапенски Л. Финансовый менеджмент: Полный курс: Пер. с англ.: В 2-х т. / Под ред. В.В.Ковалева.– СПб.: Экономическая школа, 1997.
5. Ван Хорн Дж.К. Основы управления финансами. – М.: Финансы и статистика, 2005. – 799 с.
6. Ковалев В.В. Курс финансового менеджмента. М.: ТК Велби, Изд-во Проспект, 2008. – 448 с.
7. Теннент Д. Управление денежными потоками: Как не оказаться на мели Пер. с англ. — М. : АЛЬПИНА ПАБЛИШЕР, 2014. — 208 с.

б) дополнительная литература:

8. Бригхэм Ю. Энциклопедия финансового менеджмента: Пер. с англ.– М.: РАГС, "Изд-во "Экономика", 1998.
9. Каплан Роберт С., Нортон Дейвид П. Сбалансированная система показателей. От стратегии к действию. – 2-е изд. испр. И доп. – М.: ЗАО «Олимп-Бизнес», 2008. – 320 с.
10. Томас Л.Бартон, Уильям Г. Шенкир, Пол Л. Уокер. Риск-менеджмент. Практика ведущих компаний: Пер. с англ. – М.: Издательский дом «Вильямс», 2008. – 208 с.
11. Фабоцци Ф. Дж. Управление инвестициями: Пер. с англ. – М.: Инфра-М, 2000.
12. Финансовые инструменты. / Под ред. Фабоцци Ф. – М.: Эксмо, 2010. – 864 с.
13. Шарп У.Ф., Александер Г., Бейли Дж. Инвестиции: Пер. с англ.- М.: Инфра-М, 2010. – 1028 с.

в) журналы:

14. «Финансовый менеджмент»
15. «Финансовый директор»
16. «Эксперт»
17. «Коммерсант»
18. «Компания»
19. «Секрет фирмы»

12. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю)

Материалы для оценки уровня освоения учебного материала дисциплины (оценочные материалы), включающие в себя перечень компетенций с указанием этапов их формирования, описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания, типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы, методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций, разработаны в полном объеме и доступны для обучающихся на странице дисциплины в ТУИС РУДН.

Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине Управление денежными потоками

Направление/Специальность: 38.03.02 Менеджмент _____
шифр название

Дисциплина: Управление денежными потоками _____
название

Код контролируемой компетенции или ее части	Контролируемый раздел дисциплины	Контролируемая тема дисциплины	ФОСы (формы контроля уровня освоения ООП)										Баллы темы	Баллы раздела
			Аудиторная работа					Самостоятельная работа						
			Опрос	Тест	Коллоквиум	Контрольная работа	Дискуссия	Эссе	Выполнение ДЗ	Реферат	Творческий проект	Выполнение КР/КП		
УК-3 ОПК-4 ПК-1	Раздел 1: Понятие финансов, денег и денежного потока	Тема 1: Понятие денег, кредита и денежного потока	4					5					9	27
		Тема 2: Финансы и финансовая система	4			5							9	
		Тема 3: Анализ движения фондов, денежных средств и финансовое планирование	4					5					9	
УК-3 ОПК-4 ПК-1	Раздел 2: Прикладные методы управления денежными потоками	Тема 1. Управление оборотным капиталом	4										4	23
		Тема 2. Управление денежными средствами	4			5							9	

		Тема 3. Управление запасами и контроль	3						5				8	
		Тема 4.Краткосрочное финансирование	2										2	
УК-3 ОПК-4 ПК-1		Реферат								10				10
УК-3 ОПК-4 ПК-1		Рубежная аттестация (контрольная работа)				10								10
УК-3 ОПК-4 ПК-1		Тест		10										10
УК-3 ОПК-4 ПК-1		Экзамен										20		20
		ИТОГО	25	10		10	10		15	10			20	100

Дисциплина _____ Управление денежными потоками _____
(наименование дисциплины)

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Формирование отчета о движении денежных средств
2. Задачи управления дебиторской задолженностью
3. Задача. Дать правильный ответ

Входящий поток от процентов и дивидендов включается в:

- А. Финансовый поток
- Б. Инвестиционный поток
- В. Операционный поток

Составитель _____ В.А. Ермаков
(подпись)

Зав. кафедрой _____ А.А. Чурсин
(подпись)

« __ » _____ 2021 г.

Дисциплина _____ Управление денежными потоками _____
(наименование дисциплины)

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 2

1. Задачи управления кредиторской задолженностью
2. Горизонтальный и вертикальный анализ
3. Задача

Фирма получила 172 000 руб. операционной прибыли (ЕВИТ). Уплачены проценты в размере 22 000 руб. Уплачены дивиденды в размере 42 000. Определите налогооблагаемую прибыль.

Составитель _____ В.А.Ермаков
(подпись)

Зав. кафедрой _____ А.А. Чурсин
(подпись)

« __ » _____ 2021 г.

Дисциплина _____ Управление денежными потоками _____
(наименование дисциплины)

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3

1. Принципы банковского управления денежными средствами клиентов
2. Основные цели в управлении денежными потоками
3. Задача. Найти правильный ответ

Финансы – это:

А. Финансовые средства

Б. Деньги

В. Финансовые ресурсы

Г. Денежные отношения, фонды, потоки

Составитель _____ В.А. Ермаков
(подпись)

Зав. кафедрой _____ А.А. Чурсин
(подпись)

« __ » _____ 2021 г.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ВО РУДН.

Разработчики:

доцент

В.А. Ермаков

Руководитель программы
заведующий кафедрой

подпись

А. А. Чурсин

Заведующий кафедрой
Прикладной экономики

подпись

А.А. Чурсин