ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«Петербургский государственный университет путей сообщения

Императора Александра I»

(ФГБОУ ВО ПГУПС)

Кафедра «Экономика транспорта»

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА**

*дисциплины*

«АНАЛИЗ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ» (Б1.В.ДВ.3.2)

для направления

38.04.01 «Экономика»

по магистерской программе

«Бизнес-аналитика»

Форма обучения – очная, заочная

Санкт-Петербург

2019

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЙ

Рабочая программа рассмотрена и обсуждена на заседании кафедры «Экономика транспорта»

Протокол № 5 от «6» февраля 2019 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Заведующий кафедрой «Экономика транспорта» |  |  |
| «6» февраля 2019 г.  |  | Н.А. Журавлева |

СОГЛАСОВАНО

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель методической комиссии факультета «Экономика и менеджмент»«6» февраля 2019 г.  |  | Н.Е. Коклева |
|  |  |  |
| Руководитель магистерскойпрограммы«6» февраля 2019 г.  |  | Т.П. Сацук |

**1 Цели и задачи дисциплины**

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО, утвержденным «30» марта 2015 г., приказ № 321 по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика (уровень магистратуры)» по дисциплине «Анализ и прогнозирование денежных потоков» (Б1.В.ДВ.3.2).

Целью дисциплины являетсяприобретение магистрантами необходимых в профессиональной деятельности знаний, умений и навыков по финансовому планированию и прогнозированию, управлению денежными потоками по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности организации, обеспечению необходимого и оптимального количества денежных средств на счетах организации.

Для достижения поставленной цели решаются следующие задачи:

* изучение основных категорий, принципов и содержания финансового планирования, прогнозирования и управления денежными потоками в организации;
* ознакомление с методикой прогнозирования денежных потоков с учетом фактора неопределенности и риска;
* изучение и систематизация методов анализа денежных потоков на основе соответствующих форм бухгалтерской отчётности транспортных организаций;
* ознакомление с возможностями управления денежными потоками и вариантами принятия управленческих решений в данной области управления.

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

Планируемыми результатами обучения по дисциплине являются: приобретение знаний, умений и навыков.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

**ЗНАТЬ**:

− понятийный аппарат, используемый в целях проведения анализа;

 − порядок составления и представления финансовой (бухгалтерской) отчетности о движении денежных средств;

 − направления анализа денежных потоков;

 − возможности использования результатов анализа в управлении финансово-хозяйственной деятельностью организации;

**УМЕТЬ**:

− читать финансовую (бухгалтерскую) отчетность о денежных потоках, оценить ее информативность;

− самостоятельно составлять аналитические отчетные формы;

 − выявлять в ходе проведения анализа пути оптимизации денежных потоков;

 − формулировать выводы и рекомендации для функциональных структур управления;

**ВЛАДЕТЬ**:

− способами и приемами прогнозирования денежных потоков;

− методами и инструментами анализа денежных потоков;

− способами сокращения финансового цикла;

 − методами управления дебиторской задолженностью.

Приобретенные знания, умения, навыки, характеризующие формирование компетенций, осваиваемые в данной дисциплине, позволяют решать профессиональные задачи, приведенные в соответствующем перечне по видам профессиональной деятельности в п. 2.4 общей характеристики основной профессиональной образовательной программы (ОПОП).

 Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих **профессиональных компетенций (ПК),** соответствующих видам профессиональной деятельности, на которые ориентирована программа магистратуры:

*проектно-экономическая деятельность:*

* способность оценивать эффективность проектов с учетом фактора неопределенности (ПК-6);

*аналитическая деятельность:*

* способность анализировать и использовать различные источники информации для проведения экономических расчетов (ПК-9);
* способность составлять прогноз основных социально-экономических показателей деятельности предприятия, отрасли, региона и экономики в целом (ПК-10);

*организационно-управленческая деятельность:*

* способность разрабатывать варианты управленческих решений и обосновывать их выбор на основе критериев социально-экономической эффективности (ПК-12).

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих **дополнительных профессиональных компетенций (ДПК),** соответствующих видам профессиональной деятельности, на которые ориентирована программа магистратуры:

*аналитическая деятельность:*

* способность аналитически обосновывать оперативные, тактические и стратегические управленческие решения, прогнозировать основные финансово- экономические показатели деятельности коммерческих организаций (ДПК-2).

Область профессиональной деятельности обучающихся, освоивших данную дисциплину, приведена в п. 2.1 общей характеристики ОПОП.

Объекты профессиональной деятельности обучающихся, освоивших данную дисциплину, приведены в п. 2.2 общей характеристики ОПОП.

**3. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы**

Дисциплина «Анализ и прогнозирование денежных потоков» относится к вариативной части и является дисциплиной по выбору.

**4. Объем дисциплины и виды учебной работы**

Для очной формы обучения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид учебной работы** | **Всего часов** | **Семестр** |
| **1** |
| Контактная работа (по видам учебных занятий) | 42 | 42 |
| В том числе: |  |  |
| * лекции (Л)
 | 14 | 14 |
| * практические занятия (ПЗ)
 | 28 | 28 |
| * лабораторные работы (ЛР)
 | - | - |
|  |  |  |
| Самостоятельная работа (СРС) (всего) | 102 | 102 |
| Контроль | 36 | 36 |
| Форма контроля знаний | Э | Э |
| Общая трудоемкость: час / з.е. | 180 / 5 | 180 / 5 |

Для заочной формы обучения:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид учебной работы** | **Всего часов** | **Семестр** |
| **1** |
| Контактная работа (по видам учебных занятий) | 24 | 24 |
| В том числе: |  |  |
| * лекции (Л)
 | 8 | 8 |
| * практические занятия (ПЗ)
 | 16 | 16 |
| * лабораторные работы (ЛР)
 | - | - |
|  |  |  |
| Самостоятельная работа (СРС) (всего) | 147 | 147 |
| Контроль | 9 | 9 |
| Форма контроля знаний | Э, КЛР | Э, КЛР |
| Общая трудоемкость: час / з.е. | 180 / 5 | 180 / 5 |

*Примечания:*

*Э - экзамен;*

*КЛР - контрольная работа*

**5 Содержание и структура дисциплины**

5.1 Содержание дисциплины

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Содержание раздела** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков  | Понятие денежных потоков как объекта анализа. Классификация денежных потоков. Понятие цикла денежных потоков. Особенности циклов денежных потоков. Сущность, цель и задачи анализа денежных потоков. Виды анализа денежных потоков. Методы анализа денежных потоков. Понятие системы информационного обеспечения анализа денежных потоков, ее показатели. Внешние и внутренние источники информации о денежных потоках предприятий.  |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | Методы расчета и анализа денежных потоков. Анализ отчета о движении денежных средств.  |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | Основные этапы обращения денежных средств. Понятие финансового цикла. Оптимизация наличных денежных средств.  |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций | Статистический прогноз. Методы статистического прогнозирования. План поступления и расходования денежных средств. Методика прогнозирования денежных потоков. |

5.2 Разделы дисциплины и виды занятий

Для очной формы обучения:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Л** | **ПЗ** | **ЛР** | **СРС** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков  | 2 | 4 | - | 24 |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | 4 | 8 | - | 26 |
|  3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | 4 | 8 | - | 26 |
|  4 | Планирование денежных потоков организаций | 4 | 8 | - | 26 |
|  | Итого | 14 | 28 | - | 102 |

Для заочной формы обучения:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование раздела дисциплины** | **Л** | **ПЗ** | **ЛР** | **СРС** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков  | 2 | 4 | - | 36 |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | 2 | 4 | - | 36 |
|  3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | 2 | 4 | - | 36 |
|  4 | Планирование денежных потоков организаций | 2 | 4 | - | 39 |
|  | Итого | 8 | 16 | - | 147 |

**6 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№****п/п** | **Наименование раздела** | **Перечень учебно-методического обеспечения** |
| 1 | Содержание, цели и система информационного обеспечения анализа денежных потоков  | 1 Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.2 Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика [Текст] / В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2008. - 1024 с. - ISBN 978-5-482-01979-5; |
| 2 | Методы расчета и анализа движения денежных потоков | 1 Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.2 Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика [Текст] / В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2008. - 1024 с. - ISBN 978-5-482-01979-5; |
| 3 | Анализ и управление расчетами организаций и денежной наличностью | 1 Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.2 Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика [Текст] / В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2008. - 1024 с. - ISBN 978-5-482-01979-5; |
| 4 | Планирование денежных потоков организаций | 1 Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.2 Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика [Текст] / В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2008. - 1024 с. - ISBN 978-5-482-01979-5; |

**7 Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

Фонд оценочных средств по дисциплине «Анализ и прогнозирование денежных потоков» является неотъемлемой частью рабочей программы и представлен отдельным документом, рассмотренным на заседании кафедры «Экономика транспорта» и утвержденным заведующим кафедрой.

**8 Перечень основной и дополнительной учебной литературы, нормативно-правовой документации и других изданий, необходимых для освоения дисциплины**

8.1 Перечень основной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

1 Бюджетирование на железнодорожном транспорте: учеб. пособие / под ред. Н.П. Терешиной и Л.В. Шкуриной. – М.: Учебно-методический центр по образованию на железнодорожном транспорте, 2014. – 291 с.

8.2 Перечень дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

1 Ковалев, В.В. Финансовый менеджмент: теория и практика [Текст] / В. В. Ковалев. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2008. - 1024 с. - ISBN 978-5-482-01979-5;

8.3 Перечень нормативно-правовой документации, необходимой для освоения дисциплины

1. Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011) [Электронный ресурс]: утв. приказом М-ва финансов Рос. Федерация от 02.02.2011г. № 11н. – Режим доступа: Консультант Плюс.
2. Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99) [Электронный ресурс]: утв. приказом М-ва финансов Рос. Федерация от 06.07.1999г. № 43н ред. 08.11.2010. – Режим доступа: Консультант Плюс.

8.4 Другие издания, необходимые для освоения дисциплины

1. Бочаров, В. В Корпоративные финансы [Текст] : научное издание / В. В. Бочаров, В. Е. Леонтьев. - М. ; СПб. ; Нижний Новгород : Питер, 2004. - 591 с. - ISBN 5-314-00025-3

**9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

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

1. Личный кабинет обучающегося и электронная информационно-образовательная среда. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://sdo.pgups.ru>/ (для доступа к полнотекстовым документам требуется авторизация);

2. Информационный портал «Финансы» [Электронный ресурс]– Режим доступа: http:// [wwwHYPERLINK "http://www.finansy.ru/".HYPERLINK "http://www.finansy.ru/"finansyHYPERLINK "http://www.finansy.ru/".HYPERLINK "http://www.finansy.ru/"ru](http://www.finansy.ru/);

3. Система Консультант Плюс [Электронный ресурс]– Режим доступа: <http://www.consultant.ru>;

4. Гарант Информационно-правовой портал [Электронный ресурс]– Режим доступа: <http://www.garant.ru>.

**10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Порядок изучения дисциплины следующий:

1. Освоение разделов дисциплины производится в порядке, приведенном в разделе 5 «Содержание и структура дисциплины». Обучающийся должен освоить все разделы дисциплины с помощью учебно-методического обеспечения, приведенного в разделах 6, 8 и 9 рабочей программы.
2. Для формирования компетенций обучающийся должен представить выполненные типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений и навыков, предусмотренные текущим контролем (см. фонд оценочных средств по дисциплине).
3. По итогам текущего контроля по дисциплине, обучающийся должен пройти промежуточную аттестацию (см. фонд оценочных средств по дисциплине).

**11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине:

 технические средства (компьютерная техника и средства связи(персональные компьютеры, проектор);

 методы обучения с использованием информационных технологий(демонстрация мультимедийныхматериалов);

 перечень Интернет-сервисов и электронных ресурсов (поисковыесистемы, электронная почта, профессиональные, тематические чаты ифорумы, онлайн-энциклопедии исправочники, электронные учебные и учебно-методические материалы).

Дисциплина обеспечена необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения, установленного на технических средствах, размещенных в специальных помещениях и помещениях для самостоятельной работы: операционная система Windows, MS Office.

**12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Материально-техническая база обеспечивает проведение всех видов учебных занятий, предусмотренных учебным планом по направлению 38.04.01 «Экономика» и соответствует действующим санитарным и противопожарным нормам и правилам.

Она содержит:

 - помещения для проведения лекционных и практических занятий (занятий семинарского типа), укомплектованных специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории (настенным экраном с дистанционным управлением, маркерной доской, считывающим устройством для передачи информации в компьютер, мультимедийным проектором и другими информационно-демонстрационными средствами). В случае отсутствия в аудитории технических средств обучения для предоставления учебной информации используется переносной проектор и маркерная доска (стена). Для проведения занятий лекционного типа используются учебно-наглядные материалы в виде презентаций, которые обеспечивают тематические иллюстрации в соответствии с рабочей программой дисциплины;

- помещения для проведения групповых и индивидуальных консультаций;

- помещения для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации;

- помещение для самостоятельной работы (ауд. 7-423), оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду.

Разработчик программы, доцент Е.М. Волкова

6 февраля 2019 г.