

Документ подписан простой электронной подписью  
 Информация о владельце:  
 ФИО: Колин Андрей Эдуардович  
 Должность: ректор  
 Дата подписания: 13.10.2023 11:34:25  
 Уникальный программный ключ:  
 f6c6d686f0c899fdf76a1ed8b448452ab8cac6fb1af6547b6d40cdf1bdc60ae2

**ФГБОУ ВО ПРИМОРСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННАЯ АКАДЕМИЯ**

**УТВЕРЖДАЮ**  
 Декан института **Т.В. Наумова**  
 «25» марта 2021 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)  
 КОНЦЕПЦИЯ И АНАЛИЗ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ**

Уровень основной профессиональной образовательной программы бакалавриат  
 Направление подготовки 38.03.01 Экономика  
 Направленность (профиль) Экономика предприятий и организаций  
 Форма обучения очная, очно-заочная  
 Институт землеустройства и агротехнологий  
 Статус дисциплины(модуля) факультативные дисциплины, ФТД.01  
 Курс 4очн./4очн.-заочн..Семестр 8/8  
 Учебный план набора 2021 года и последующих лет  
 Распределение рабочего времени:

**Распределение по семестрам**

Семестр	Учебные занятия (час.)						Самостоятельная работа	Форма итоговой аттестации	
	Общий объем	Аудиторные							Контроль
		Всего	Лекции	ЛЗ	ПЗ	КП-КР			
Очное обучение									
8 семестр	72	36	18		18		36	Зачет	
Итого	72	36	18		18		36	Зачет	
Очно-заочное обучение									
8 семестр	72	28	14		14		44	Зачет	
Итого	72	28	14		14		44	Зачет	

Общая трудоёмкость в соответствии с учебным планом в зачётных единицах **23ЕТ**

## Лист согласований

Рабочая программа составлена с учетом требований Федерального Государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утвержденного Приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 12 августа 2020 г. № 954

Разработчик:

к.э.н., доцент, \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

Жуплей И.В.

(Ф.И.О.)

Рабочая программа одобрена на совете ИЗаАТ, протокол № 6 от «25» марта 2021 г.

## 1 Цели и задачи дисциплины (модуля)

**Целью** освоения дисциплины (модуля) «Концепция и анализ денежных потоков» является выработка у обучающихся необходимых умений для эффективного управления денежными потоками предприятия в рыночных условиях, используя принципы, методы современной финансовой науки и практики.

### **Задачи дисциплины (модуля):**

– освоение основных понятий понятием и классификацией денежных потоков, принципов и этапов управления денежными потоками;

формирование умений оценки денежных потоков прямым и косвенным методами; планирования и прогнозирования денежных потоков по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности предприятия.

**2 Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы:** дисциплина (модуль) входит в факультативную часть блока ФТД «Факультативные дисциплины» ОПОП; осваивается в 8 семестре (ФТД.01).

## 3 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс освоения дисциплины (модуля) направлен на формирование следующих компетенций:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код индикатора достижения компетенции	Наименование индикатора достижения компетенции
<b>Профессиональные компетенции</b>			
ПК-1	Способен собрать, оценить и проанализировать данные для расчета экономических и финансовых показателей, составления планов и прогнозов деятельности организаций	ПК1.1	Собирает, структурирует и верифицирует информацию для бизнес-анализа в соответствии с поставленными целями и критериями

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

### **знать:**

– современные средства сбора, систематизации, верификации, хранения и поддержания в актуальном состоянии информации о денежных потоках (ПК 1.1).

### **уметь:**

– собирать, структурировать и верифицировать информацию для анализа денежных потоков в соответствии с поставленными целями и критериями (ПК 1.1).

**4 Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы.

Вид учебной работы	Форма обучения		Всего часов	
	Очная, семестр	Очно-заочная, семестр	очная	очно-заочная
	8	8		
<b>Аудиторные занятия (контактная работа обучающихся с преподавателем), всего</b>	36	28	36	28
в том числе:				
Лекции (Л)	18	14	18	14
Практические занятия (ПЗ)	18	14	18	14
Лабораторные работы (ЛР)				
Семинары (С)				
Коллоквиумы (К)				
<i>Другие виды аудиторной работы</i>				
<b>Самостоятельная работа (всего)</b>	36	44	36	44
В том числе:				
курсовой проект (работа), (самостоятельная работа), (КП-КР, СР)				
Расчетно-графические работы (РГР)				
Реферат (Р)	6	6	6	6
Контрольная работа (КР)				
<i>Другие виды самостоятельной работы</i>	30	38	30	38
<b>Контроль</b>				
Вид промежуточной аттестации (зачет, зачет с оценкой, экзамен)	зачет	зачет	зачет	зачет
Общая трудоемкость час. /зач. ед.	72	72	72	72

**5 Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий для обучающихся очной формы обучения**

**5.1 Содержание разделов дисциплины (модуля)**

№ п/п	Наименование раздела дисциплины (модуля)	Содержание раздела
1	Понятие и классификация денежных потоков	Деньги как экономическая и стоимостная категория. Денежная масса и денежная база. Денежное обращение и его принципы. Общая характеристика денежной системы.

		<p>Сущность и формы инфляции.</p> <p>Понятие денежных потоков.</p> <p>Классификация денежных потоков.</p>
2	Принципы и этапы управления денежными потоками	<p>Принципы управления денежными потоками на предприятии.</p> <p>Этапы управления денежными потоками на предприятии.</p> <p>Сбалансированность денежных потоков, синхронность притоков и оттоков.</p> <p>Показатели эффективности денежных потоков предприятия.</p>
3	Методы измерения денежных потоков на предприятии	<p>Прямой метод измерения денежных потоков на предприятии.</p> <p>Косвенный метод расчета объема денежных потоков на предприятии.</p>
4	Планирование и прогнозирование денежных потоков на предприятии	<p>Разработка плана поступления и расходования денежных средств.</p> <p>Прогнозирование денежных средств по операционной деятельности на основе планируемого объема реализации.</p> <p>Прогнозирование денежных потоков, исходя из планируемой целевой чистой прибыли.</p> <p>Особенности прогнозирования денежных потоков по инвестиционной и финансовой деятельности.</p> <p>Разработка платежного календаря.</p>
5	Направления и методы оптимизации денежных потоков на предприятии	<p>Цели и задачи оптимизации денежных потоков.</p> <p>Внешние и внутренние факторы, влияющие на формирование денежных потоков предприятия.</p> <p>Направления оптимизации денежных потоков, синхронизация денежных потоков во времени, максимизация чистого денежного потока.</p> <p>Остатки денежных потоков и их виды.</p> <p>Определение оптимального уровня денежных средств (модели Баумоля и Миллера-Орра).</p>

## 5.2 Разделы дисциплины (модуля) и виды занятий

№ п/п	Наименование раздела дисциплины (модуля)	Лекции	Занятия семинарского типа					Самостоятельная работа	Всего часов
			Семинары	Практические занятия	Практикум	Лабораторные работы	Коллоквиум		
1	Понятие и классификация денежных потоков	2		2				7	11
2	Принципы и этапы управления денежными потоками	4		4				7	15
3	Методы измерения денежных потоков на предприятии	4		4				7	15

4	Планирование и прогнозирование денежных потоков на предприятии	4		4					7	15
5	Направления и методы оптимизации денежных потоков на предприятии	4		4					8	16
6	Контроль									
7	<b>Итого</b>	<b>18</b>		<b>18</b>					<b>36</b>	<b>72</b>

**5.3 Разделы дисциплины (модуля) и междисциплинарные связи с обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами (модулями) (заполняется по усмотрению преподавателя)**

№ п/п	Наименование обеспечиваемых (последующих) дисциплин (модулей)	Номера разделов данной дисциплины (модуля), необходимые для освоения обеспечиваемых (последующих) дисциплин (модулей)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	...	
	Предшествующие дисциплины (модули)										
1	Финансовый менеджмент	+	+	+	-	+	-	-	-	-	-

**6 Методы и формы организации обучения**

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий в часах

Формы Методы	Лекции (час)	Семинарские занятия (час)		Тренинг Мастер-класс (час)	СРО (час)	Всего
		в команде	индивидуально			
Решение кейсов			2			2
Итого интерактивных занятий			2			2

**6.1 Применение активных и интерактивных методов обучения**

№ п/п	Форма занятия	Тема занятия	Наименование используемых интерактивных методов	Количество часов
1	Семинарское занятие	Планирование и прогнозирование денежных потоков на предприятии	Неигровые имитационные методы (метод кейсов, групповая дискуссия)	2

**7 Лабораторный практикум (не предусмотрен)**

**8 Практические занятия**

№ п/п	№ раздела дисциплины (модуля) из таблицы 5.1	Тематика практических занятий	Трудоемкость (час.)
1	1	Понятие и классификация денежных потоков	2
2	2	Принципы и этапы управления денежными потоками	4
3	3	Методы измерения денежных потоков на предприятии	4
4	4	Планирование и прогнозирование денежных потоков на предприятии	4
5	5	Направления и методы оптимизации денежных потоков на предприятии	4
6		<b>Итого</b>	<b>18</b>

## 9 Самостоятельная работа

№ п/п	№ раздела дисциплины (модуля)	Содержание самостоятельной работы (детализация)	Трудоемкость (час.)	Контроль выполнения (опрос, тест, и т. д.)
1	1	Подготовка к семинару. Подготовить реферат (презентацию) на тему «История развития концепции денежных потоков» Решение задач на повторение учебного материала.	7	Опрос. Домашнее задание письменно
2	2	Подготовка к семинару. Подготовка дополнительного материала на тему лекции «Принципы и этапы управления денежными потоками»: значение эффективного управления денежными потоками, этапы. Решение теста, задач на повторение учебного материала.	7	Опрос в устной и письменной формах. Домашнее задание письменно
3	3	Подготовка к семинару. Решение задач на повторение учебного материала.	7	Опрос. Домашнее задание (письменно)
4	4	Подготовка к семинару. Подготовка реферата (презентации) на тему «Разработка платежного календаря». Решение теста и задачи на повторение материала.	7	Опрос. Домашнее задание, заполнение платежного календаря на практическом занятии на основе представленной презентации(письменно)
5	5	Подготовка к семинару. Подготовка реферата (презентации) на темы «Оптимизация денежных потоков предприятия» и	8	Опрос. Домашнее задание (письменно)

		«Системы и методы контроля денежных потоков». Решение тестов на повторение материала.		
--	--	---	--	--

## **10 Примерная тематика курсовых проектов (работ) – не предусмотрено**

## **11 Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

### **11.1 Основная литература**

1. Карпова Т.П. Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков: учеб. пособие / Т.П. Карпова, В.В. Карпова. – М.: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2016. – 302 с. - ISBN 978-5-9558-0243-5.

2. Концепция и анализ денежных потоков: учеб. пособие / ФГБОУ ВО Приморская ГСХА; сост. А.И. Бондаренко. – Уссурийск, 2017. – 82 с.– URL: <https://de.primacad.ru> (дата обращения: 25.06.2021). — Режим доступа: локальная сеть ПримГСХА.- Текст: электронный.

3. Лещева, М. Г. Анализ финансовой отчетности организаций АПК: учеб. пособие / М. Г. Лещева. — СПб.: Лань, 2019. — 260 с. — ISBN 978-5-8114-3629-3. — URL: <https://e.lanbook.com/book/122158> (дата обращения: 06.07.2021). — Режим доступа: по подписке ПримГСХА. — Текст: электронный.

### **11.2 Дополнительная литература**

1. Казакова, Н.А. Экономический анализ: учебник /Н.А. Казакова. — М.: ИНФРА-М, 2015.— 343 с. - ISBN 978-5-16-004558-0.

2. Тимофеева, Т. В. Анализ и прогнозирование денежных потоков организации: практикум: учеб. пособие / Т. В. Тимофеева, А. А. Снатенков. — Оренбург: Оренбургский ГАУ, 2016. — 148 с. — ISBN 978-5-88838-955-3. — URL: <https://e.lanbook.com/book/134422> (дата обращения: 06.07.2021). — Режим доступа: по подписке ПримГСХА. — Текст: электронный.

3. Финансовый менеджмент: учебник / Г. Б. Поляк [и др.]; отв. ред. Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — М.: Юрайт, 2019. — 456 с. — ISBN 978-5-9916-4395-5. — URL: <https://urait.ru/bcode/444149> (дата обращения: 06.07.2021). — Режим доступа: по подписке ПримГСХА. — Текст: электронный.

### **11.3 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

1. Жуплей И.В. Концепция и анализ денежных потоков: методические указания для практических занятий и самостоятельной работы обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика / сост. И.В. Жуплей; ФГБОУ



#### 11.4 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

Наименование	Назначение
MS Windows 7	Контроль использования и распределения ресурсов вычислительной системы и организация взаимодействия пользователя с компьютером.
MS Office 2010	Создание и редактирование текстовых документов; обработка табличных данных и выполнений вычислений; подготовка электронных презентаций; создание и редактирование рисунков и деловой графики.
Sumatra PDF	Программа для просмотра электронных документов
ESET Nod 32 SmartSecurity	Средство антивирусной защиты
GoogleChrome	Браузер для работы в сети Internet

#### 11.5 Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» необходимых для освоения дисциплины (модуля)

Наименование	Назначение
Электронно-библиотечная система	Работа в электронно-библиотечной системе издательства «Лань» <a href="http://e.lanbook.com/">http://e.lanbook.com/</a>
Электронная библиотека	Работа в электронной библиотеке методических материалов ФГБОУ ВО Приморская государственная сельскохозяйственная академия <a href="http://elib.primacad.ru/">http://elib.primacad.ru/</a>
Образовательный портал	Работа в электронной информационно-образовательной среде ФГБОУ ВО Приморская государственная сельскохозяйственная академия <a href="http://de.primacad.ru/">http://de.primacad.ru/</a>
Журнал «Финансы и кредит»»	доступ к архиву номеров по ссылке: <a href="http://www.fin-izdat.ru/journal/fc/">http://www.fin-izdat.ru/journal/fc/</a>

#### 2 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю)

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Раздольная, д. 8а Аудитория № 1 Лекционная.	Комплект мебели учебной. Доска аудиторная меловая в комплекте. Ноутбук Samsung R530 15,6 -1 шт. Экран MattWhite 119 274×155 см настенно – потолочный моторизованный -1 шт. Мультимедийный проектор Ep-

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа	sonEB-2140W -1 шт. – стационарного типа. Учебно-наглядные пособия.
692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Раздольная, д. 8а Аудитория № 315. Лекционная. Кабинет планировки Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, курсового проектирования	Комплект специальной учебной мебели. Количество посадочных мест – 30. Компьютеры персональные - 12 шт. Учебно-наглядные пособия. Мультимедийное оборудование переносного типа: проектор 3D NEC V260X; экран Projecta 145×145 см на штативе; ноутбук Samsung R530 15.6.
692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Раздольная, д. 8а Кабинет №113. Аудитория для практических занятий дисциплин гуманитарно-экономического блока Учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации Аудитория для проведения занятий с лицами с ОВЗ и инвалидами	Комплект специальной учебной мебели. (26 посадочных мест). Доска аудиторная меловая. Мультимедийное оборудование: стационарного типа (проектор Optoma DX 302 DLP – стационарный; экран настенный 213*213см м DraperLuma); переносного типа (Ноутбук 15,6" LenovoB590) <i>Приспособленность помещений для использования инвалидами и лицами с ОВЗ</i> Специальные столы для лиц с ОВЗ - 6 штук. Информационная табличка рельефно-точечного шрифта Брайля. Для лиц с нарушением опорно-двигательной системы - одинарный стол у дверного проема. USB-камера с зумирующим оптическим объективом — переносное устройство, подключаемое к ноутбуку, позволяющее рассматривать удаленные предметы и приближать изображение с учебной доски или экрана установки мультимедиа. Радиокласс (радиомикрофон) "Сонет-PCM" РМ- 3-1 (заушный индуктор и индукционная петля) — индивидуальное и групповое средство для обучения лиц с ослабленным слухом. Портативная информационная индукционная система "Исток А2" — для общения с лицами с ослабленным слухом, пользующимися слуховыми аппаратами. Портативный ручной видеоувеличитель «Рубин» RUBY — мобильное устройство с ЖК дисплеем и камерой, позволяет лицам с ослабленным зрением читать литературу и рассматривать удаленные предметы.
692519, Приморский край, г. Уссурийск, ул. Раздольная, д. 8а Читальный зал Аудитория для самостоятельной работы	Комплект специализированной мебели, 17 ПК (CeleronD, AmdE350, PentiumG870, IntelCore 2 Duo) принтер, сканер. Доступ к сети Интернет и обеспечение доступа в ЭБС издательства «Лань»; обеспечение доступа в электронную информационно-образовательную среду ФГОУ ВО Приморская ГСХА; в электронную библиотеку методических материалов ФГОУ ВО Приморская ГСХА

**13. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) (является отдельным документом).**

**14. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

Жуплей И.В. Концепция и анализ денежных потоков: методические указания для практических занятий и самостоятельной работы обучающихся по направлению подготовки 38.03.01 Экономика / сост. И.В. Жуплей; ФГБОУ ВО Приморская ГСХА. – Уссурийск: ФГБОУ ВО Приморская ГСХА, 2021. – 33 с.

**15. Особенности реализации дисциплины (модуля) для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

15.1 Наличие соответствующих условий реализации дисциплины (модуля).

Для обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья на основании письменного заявления дисциплина (модуль) реализуется с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояний здоровья (далее – индивидуальных особенностей). Обеспечивается соблюдение следующих общих требований: использование специальных технических средств обучения индивидуального и коллективного пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего такому обучающемуся необходимую техническую помощь, обеспечение доступа к зданиям и помещениям где проходят занятия, другие условия, без которых невозможно или затруднено изучение дисциплины (модуля).

15.2 Обеспечение соблюдения общих требований.

При реализации дисциплины (модуля) на основании письменного заявления обучающегося, обеспечивается соблюдение следующих общих требований: проведение занятий-инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья в одной аудитории совместно с обучающимися, имеющими ограниченных возможностей здоровья, если это не создает трудности для обучающихся; присутствие в аудитории ассистента (ассистентов), оказывающего (их) обучающимся необходимую юридическую помощь с учетом их индивидуальных особенностей на основании их письменного заявления; пользование необходимыми обучающимися техническими средствами с учетом их индивидуальных особенностей.

15.3 Доведение до сведения обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в доступной для них форме всех локальных нормативных актов ФГБОУ ВО Приморская ГСХА по вопросам реализации образовательной программы.

Локальные нормативные акты ФГБОУ ВО Приморская ГСХА по вопросам реализации данной образовательной программы доводятся до сведения обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в доступной для них форме.

15.4 Реализация увеличения продолжительности прохождения промежуточной аттестации по отношению к установленной продолжительности для обучающегося с ограниченными возможностями здоровья.

Форма проведения текущей и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю) для обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, на компьютере, в форме тестирования и т.д.). Продолжительность прохождения промежуточной аттестации по отношению к установленной продолжительности увеличивается по письменному заявлению обучающегося с ограниченными возможностями здоровья. Продолжительность подготовки обучающегося к ответу увеличивается не менее чем на 0,5 часа.