**Заказ № 172**

**Тема работы: Денежные потоки в экономике**

**Вид работы: курсовая работа (теоретич.)**

**Дополнения:**

* **на все источники литературы в работе указаны сноски**

**Цена в рос. руб.: 750 р.**

СОДЕРЖАНИЕ

[Введение 3](#_Toc247628385)

[1. Теоретические основы управления денежными потоками 4](#_Toc247628386)

[1.1. Экономическая сущность управления денежными потоками 4](#_Toc247628387)

[1.2. Принципы управления денежными потоками 6](#_Toc247628388)

[1.3. Концепция денежных потоков 9](#_Toc247628389)

[1.4. Этапы управления денежными потоками 12](#_Toc247628390)

[2. Анализ потоков денежных средств 14](#_Toc247628392)

[2.1. Классификация денежных потоков 14](#_Toc247628393)

[2.2. Цели и задачи анализа денежных потоков 18](#_Toc247628394)

[2.3. Методы расчета потока денежных средств 21](#_Toc247628395)

[2.3.1. Прямой метод построения отчета о движении денежных средств 21](#_Toc247628396)

[2.3.2. Косвенный метод построения отчета о движении денежных средств 24](#_Toc247628397)

[3. Проблемы управления денежными потоками и методы их оптимизации 28](#_Toc247628398)

[3.1. Основные проблемы управления денежными потоками 28](#_Toc247628399)

[3.2. Методы оптимизации денежных потоков 32](#_Toc247628400)

[Заключение 37](#_Toc247628401)

[Список использованной литературы 39](#_Toc247628402)

[Приложения 40](#_Toc247628403)

[Приложение 1. Определение денежного потока от основной деятельности (прямой метод). 40](#_Toc247628404)

[Приложение 2. Определение денежного потока от основной деятельности (косвенный метод). 41](#_Toc247628405)

# Введение

Переход к рыночным отношениям обусловил необходимость рассматривать предприятие не только как производственный комплекс, но и как финансовую систему.

Экономическая и социальная стабильность общества зависят от финансовой устойчивости предприятий. Одним из основных признаков финансовой устойчивости является способность предприятия управлять денежными потоками.

Среди главных проблем российской экономики многие экономисты выделяют дефицит денежных средств на предприятиях для осуществления ими своей текущей и инвестиционной деятельности. Однако при ближайшем рассмотрении данной проблемы выясняется, что одной из причин этого дефицита является, как правило, низкая эффективность привлечения и использования денежных ресурсов, ограниченность применяемых при этом финансовых инструментов, технологий, механизмов.

В связи с этим, методы и приемы их анализа являются актуальным дискуссионным вопросом в отечественной теории и практике финансового управления предприятием.

В связи с актуальностью темы, целью работы является теоретический и методологический обзор денежных потоков в экономике.

Учитывая поставленную цель, задачами работы определены:

1. Изучить теоретические основы управления денежными потоками, в частности: экономическую сущность управления денежными потоками; принципы и этапы управления денежными потоками, а также рассмотреть концепцию денежных потоков.

2. Изучить методологические аспекты анализа потоков денежных средств, а именно: классификацию денежных потоков; цели и задачи анализа денежных потоков; методы расчета потока денежных средств.

3. Определить проблемы управления денежными потоками и методы их оптимизации.

# Список использованной литературы

1. Бакулевская Л.В. Учетно-аналитическое обеспечение стратегического учета / Л.В.Бакулевская, Ф.Ф.Ханафеев // Перспективы развития учетно-аналитических и налоговых направлений в XXI веке: межвузовский сб. науч. Трудов в 2 ч. – Ч. 2. – Йошкар-Ола: Марийский гос. технич. ун-т, 2007. – С. 21.
2. Гранин Д. Сборник статей по тайм-менеджменту: 110 статей. –М., 2004. –С.709.
3. Осташков А**.**В**.** Финансовый менеджмент: Комплект учебно-методических материалов. - Пенза: Пенз. гос. ун-т, 2005. – С.24, 25.
4. Теоретические основы финансового менеджмента: учебно-методический комплекс / Сост. И.А. Продченко. – М.: МИЭМП, 2009.
5. Фомина А. В. Привлечение финансирования: от нуля до бесконечности / А. В. Фомина, Н. К. Смирнова. - М.: Бератор-Паблишинг, 2008. - 216 с.
6. Акулич В.В. Анализ движения потоков денежных средств // Планово-экономический отдел, 2009. -№2 (68).
7. Волошина Ю. Оптимизация денежных потоков // Финансовый Директор, 2008. -№9.
8. Жежель Ю.В. Особенности анализа денежных потоков в современной теории и практике // Вестник СевДТУ. Вып. 92: Экономика и финансы: сб. наук. пр. — Севастополь: Изд-во СевНТУ, 2008. –С.67, 71.
9. Ромашова И. Формирование денежного потока // Биржа: еженедельник, 2009. -№45.
10. Лукасевич И.Я. Два метода формирования отчета о движении денежных средств // Элитариум: Центр дистанционного образования, 2 октября 2009. - *http://www.elitarium.ru/2009/10/02/otchet\_denezhnykh\_sredstv.html*