

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине на основании ФГОС ВО		

УТВЕРЖДЕНО

решением Ученого совета института
(факультета, учебно-методического, педагогического совета и др.)
от «23» июня 2016 г., протокол №194/10

Председатель Бельи Е.М.

(подпись, расшифровка подписи)
«23» июня 2016 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Дисциплина:	Организация финансового планирования на предприятии
Наименование кафедры (ПЦК, отделения и др.)	Финансы и кредит
	(Фик) аббревиатура

Направление (специальность) 38.04.08 – Финансы и кредит (уровень – магистратура)
профиль «Финансовый менеджмент»

Дата введения в учебный процесс УлГУ: «23» июня 2016 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол №1 от 01.09.2017 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № от 20 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № от 20 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № от 20 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № от 20 г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Аббревиатура кафедры (ПЦК, отделения и др.)	Ученая степень, звание
Заббарова О.А.	Фик	К.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО

Заведующий кафедрой
(отделением, председателем ПЦК и др.)

/Заббарова О.А./

(Подпись) (ФИО)

«18» мая 2016 г.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целями освоения дисциплины «Организация финансового планирования на предприятии» является: сформировать у студентов представление о теоретических и методических основах финансового планирования и обеспечить приобретение ими практических навыков составления и применения финансовых планов, их анализа и использования для принятия управленческих решений и выработать у студентов умения принимать обоснованные и эффективные финансовые решения в данной области.

В ходе ее достижения решаются **задачи**:

- выработка у студентов целостного представления о финансовом планировании как о комплексе мер, обеспечивающих эффективное решение финансовых и экономических задач на всех уровнях управления;
- изучения нормативно-правовых аспектов финансового планирования на предприятии;
- освоения методов экономико-математических расчетов в финансовом планировании;
- способности формировать систему необходимых источников внешней и внутренней информации, необходимой для принятия оптимальных управленческих решений;
- научить студентов грамотно применять ретроспективные данные, характеризующие динамику, масштабы, структуру активов и источников финансирования деятельности предприятия;
- научить студентов разрабатывать бюджетный регламент на предприятии.
- подготовка студентов к принятию оптимальных решений в процессе финансового планирования..

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП ВО

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» является дисциплиной по выбору вариативной части Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры).

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» изучается для углубления профессиональной направленности знаний, полученных по дисциплинам:

1. Математическое обеспечение финансовых решений (ОК-1, ПК-2, ПК-7, ПК-9, ПК-18);
2. Финансовый анализ (продвинутый курс) (ОК-1, ПК-2, ПК-3, ПК-6, ПК-11, ПК-25).

Дисциплина является предшествующей для изучения дисциплины:

1. Технологии финансового менеджмента (ПК-11, ПК-16, ДКМП-3).

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» дает возможность расширения и углубления знаний, умений, и практических навыков, определяемых содержанием базовых дисциплин, позволяет магистру использовать их для успешной профессиональной деятельности в области финансового менеджмента и (или) обучения в аспирантуре.

3. ТРЕБОВАНИЯ К УРОВНЮ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» относится к числу дисциплин, позволяющих сформировать у будущих специалистов комплексное представление о теоретических и методических основах финансового планирования и выработать у студентов умения принимать обоснованные и эффективные финансовые решения в данной области.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» обеспечивает инструментарий формирования следующих профессиональных компетенций магистра финансов и кредита:

- способность разработать и обосновать финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления и методики их расчета (ПК-3);
- способность на основе комплексного экономического и финансового анализа дать оценку результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления (ПК-5);
- способность осуществлять разработку бюджетов и финансовых планов организаций, включая финансово-кредитные, а также расчетов к бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (ПК-10);
- способность обеспечить организацию работы по исполнению разработанных и утвержденных бюджетов (ПК-14);
- умения использовать различные источники информации для проведения финансовых расчетов и современные методы управления финансами для решения стратегических задач (ДКМП-1).

В результате изучения дисциплины студент должен:

знать

- микроэкономические теоретические основы финансового планирования как научного метода на уровне управления;
- основные финансовые задачи, решаемые с помощью финансового планирования;
- теоретические основы и прикладные методы решения финансовых задач с помощью финансового планирования;
- современные методы финансового планирования;
- место и роль планово-финансовой деятельности в общей системе управления организацией, а также управления финансами организации;
- базовые формулы и зависимости, лежащие в основе финансового планирования;

уметь

- применять количественные и качественные методы анализа при принятии управленческих финансовых решений;
- обосновывать финансовую стратегию на основе результатов моделирования;
- оценить точность полученного финансового решения и риски с ним связанные;

владеть

- программным обеспечением финансового планирования для решения финансово-экономических задач планово-прогнозного характера (Microsoft Office Excel);
- навыками обоснования финансовых решений с применением экономико-математических методов и моделей.
- методикой формирования и анализа бюджетов для целенаправленного управления развитием организацией (в части компетенций, соответствующих методам финансового планирования).

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ.

4.1 Объем дисциплины и виды учебной работы по направлению 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры).

Форма обучения очная 2 з.е.

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения очная)	
	Всего по плану	В т.ч. по семестрам
		3
1	2	3
Контактная работа обучающихся с преподавателем	32	32
Аудиторные занятия:	32	32
лекции		
практические и семинарские занятия	32	32
Самостоятельная работа	40	40
Всего часов по дисциплине	72	72
Текущий контроль	1 Контрольная работа 1 реферат	1 Контрольная работа 1 реферат
Виды промежуточной аттестации	зачет	зачет

Форма обучения заочная

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения заочная)	
	Всего по плану	В т.ч. по курсам
		2
1	2	3
Контактная работа обучающихся с преподавателем	16	16
Аудиторные занятия:	12	12
Лекции	-	-
практические и семинарские занятия	12	12
лабораторные работы (лабораторный практикум)	-	-
Самостоятельная работа	56	56
Всего часов по дисциплине	72	72
Текущий контроль (количество и вид: конт. работа, реферат)	1 Контрольная работа 1 реферат	1 Контрольная работа 1 реферат
Виды промежуточной аттестации (зачет)	4	4

4.2. Распределение часов по темам и видам учебной работы:

Форма обучения очная

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Название и разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий				
		Аудиторные занятия			Занятия в интерактивной форме	Самостоятельная работа
		лекции	практические занятия, семинар	лабораторная работа		
1	2	3	4	5	6	7
1. Теоретические аспекты и методы финансового планирования	12		4			8
2. Анализ и планирование результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия	16		8		4	8
3. Технологии составления финансовых планов и способы их реализации	16		8		4	8
4. Обоснование направлений оптимизации предварительного финансового плана.	16		8		4	8
5. Использование финансового планирования в принятии управленческих решений и оценке их эффективности	12		4		2	8
Итого	72	-	32	-	14	40

Форма обучения заочная

Название и разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий				
		Аудиторные занятия			Занятия в интерактивной форме	Самостоятельная работа
		лекции	практические занятия, семинар	лабораторная работа		
1	2	3	4	5	6	7
1. Теоретические аспекты и методы финансового планирования	9		1			8

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

2. Анализ и планирование результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия	15		3		2	12
3. Технологии составления финансовых планов и способы их реализации	16		4		2	12
4. Обоснование направлений оптимизации предварительного финансового плана.	14		2		2	12
5. Использование финансового планирования в принятии управленческих решений и оценке их эффективности	14		2			12
Зачет	4					
Итого	72	-	12	-	6	56

СОДЕРЖАНИЕ КУРСА.

Особенностями изучения данной дисциплины являются отсутствие лекционных занятий по заочной форме обучения.

Тема 1. Теоретические аспекты и методы финансового планирования.

Сущность, роль и задачи финансового планирования на предприятии. Обоснование целей финансового планирования.

Методология проведения финансового планирования.

Анализ недостатков финансового планирования на предприятиях в современных условиях РФ. Определение горизонта финансового планирования.

Перспективные, текущие и оперативные финансовые планы. Платежный календарь, баланс доходов и расходов как формы финансовых планов. Характеристика методов финансового планирования.

Нормативный, балансовый, расчетно-аналитический методы.

Методы экономико-математического моделирования

Цели процесса финансового планирования. Влияние на финансовую структуру предприятия.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Тема 2. Анализ и планирование результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Виды финансовых моделей. Этапы финансового планирования. Бюджетирование как технология финансового планирования.

Применение динамических имитационных моделей в целях финансового планирования.

Принципы и алгоритм реализации динамических имитационных моделей финансово хозяйственной деятельности при помощи технологии финансового планирования.

Тема 3. Технологии составления финансовых планов и способы их реализации.

Составление операционных бюджетов. как неотъемлемый элемент общего процесса планирования. Изучение назначения и основных показателей семи основных операционных бюджетов, как отражения производственного процесса в организационном и финансовом аспекте. Рассмотрение системы выборов (в соответствии с нормативными документами) в учетной политике предприятия. Их влияние на финансовую оценку производственных процессов. Бюджет доходов и расходов. Маржинальный доход. Анализ отклонения прибыли, затрат и объема продаж (CVP-анализ). Прогнозный баланс. Завершающий коэффициентный анализ сквозного примера. Бюджет движения денежных средств. Его значение для функционирования хозяйствующего субъекта. Денежные потоки. Прямой и косвенный метод планирования движения денежных средств.

Тема 4. Обоснование направлений оптимизации предварительного финансового плана.

Целевые ориентиры модели оптимального бюджета промышленного предприятия, обеспечивающей поддержку принятия решений для выбора дальнейшего варианта развития его хозяйственной деятельности. Обоснование всех показателей сводного бюджета, объединяющего показатели операционного, инвестиционного и финансового бюджетов.

Методики и подбора инструментальных средств, связанных с формированием бюджета, и предоставлением возможности комплексной оптимизации показателей бюджета собственными силами.

Система внутреннего контроля процесса бюджетирования. Анализ и оптимизация финансовых показателей бюджета.

Тема 5. Использование финансового планирования в принятии управленческих решений и оценке их эффективности .

Приемы и методы оценки качества решений по управлению финансами с применением финансовых планов. Эффективность управленческих финансовых решений. Понятие идеальной и фактической моделей функционирования корпораций, их соотношение и оценка соответствия.

6.ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ И СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ.

Цель проведения семинарских и практических занятий заключается в закреплении полученных теоретических знаний на лекциях и в процессе самостоятельного изучения студентами специальной литературы. Основной формой проведения практических занятий является обсуждение наиболее проблемных и сложных вопросов по отдельным темам, а также проведения групповых дискуссий и обсуждений.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

В ходе проведения всех видов занятий значительное место уделяется активизации самостоятельной работы студентов с целью углубленного освоения разделов программы и формирования практических навыков, а именно предусмотрено проведение работы в группах, дебатов, моделирование конкретных хозяйственных ситуаций, проведение дискуссий на темах и другие актуальные проблемы управления финансово-хозяйственной деятельностью предприятия, решение комплексных задач.

Активно используется вовлечение обучающихся в участие конференций различного уровня, как в очной, так и заочной форме

Часть практических занятий проводится в интерактивной форме с использованием групповых дискуссий и расчетов бюджетов с использованием с использованием **Microsoft Office Excel**. В обязанности преподавателя входят оказание методической помощи и консультирование студентов, по соответствующим темам курса.

Занятия 1-2.

Трудоемкость – 4 часа, в том числе в интерактивной форме.

Тема 1. Технологии финансового планирования (форма проведения –практическое занятие).

Изучение темы по перечисленным вопросам будет производиться на примере конкретных ситуаций, с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

Вопросы к теме.

2. Финансовое планирование как функция финансового менеджмента.
3. Финансовое планирование: принципы, виды систем, факторы, его ограничивающие.
4. Классификация методов финансового планирования.
5. Метод планирования с нуля. Комплексный подход (метод, основанный на маркетинговых исследованиях).
6. Метод скользящего планирования. Планирование целевой величины прибыли (на основе анализа безубыточности).
7. Планирование текущей финансовой потребности (основан на понятии финансового цикла).
8. Экономико-математические модели в планировании. Метод «процент от объема продаж». «План-факт» анализ

Занятия 3-6.

Трудоемкость – 8 часов, в том числе в интерактивной форме - 4 часа.

Тема 2. Анализ и планирование результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

(форма проведения - практические занятия, работа в группах).

Вопросы к теме.

1. Анализ в целях бюджетирования. Этапы анализа в цикле управления предприятием.
2. Выбор показателей для анализа и принятия управленческих решений.
3. Основные способы, алгоритмы и методики финансово – экономического анализа

Интерактивная форма. Постановка задачи создания модели финансового плана, выбор и обоснование технологии моделирования

План занятия

N	Проводимое мероприятие	Форма	Время
---	------------------------	-------	-------

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

1	Разделение на микрогруппы и выбор вида деятельности корпорации для создания финансовой модели	работа в микрогруппах	45 мин.
2	Выбор и обоснование технологии моделирования. Разработка блок-схемы финансовой модели финансового плана		45 мин.
	ИТОГО		90 мин. (2 часа)

Занятия 7-10.

Трудоемкость – 8 часов, в том числе в интерактивной форме - 4 часа.

Тема 3. Технологии составления финансовых планов и способы их реализации. (форма проведения - практические занятия, метод кейсов).

Изучение нижеперечисленных вопросов будет производиться на примере конкретных ситуаций, с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

Вопросы к теме.

1. Рассмотрение семи основных операционных бюджетов, как отражения производственного процесса в организационном, бухгалтерском и финансовом аспекте.

Интерактивная форма. Постановка задачи формирования операционных бюджетов промышленного предприятия с целью приобретения практических навыков их составления на примере предприятия по производству пива с использованием **Microsoft Office Excel**.

Кейс: Постройте пессимистический и оптимистический варианты финансового плана исходя из следующих предположений.

Основными факторами неопределенности для предприятия в следующем году будут:

- объем продаж (влияет на выручку и себестоимость);
- сроки оплаты продукции (услуг) покупателями (влияют на дебиторскую задолженность);
- сумма затрат на разработку программного комплекса;
- сумма средств, сэкономленных благодаря внедрению автоматизированной системы управления запасами.

С учетом сказанного формируются показатели оптимистического и пессимистического сценариев развития фирмы в следующем году, зависящие от более или менее удачного стечения обстоятельств.

Сценарий	Выручка от продаж в ден.ед.	Себестоимость ден.ед.	Период оплаты дебиторской задолженности, дн	Затраты на разработку программного комплекса, ден. ед.	Экономия от внедрения системы управления запасами, ден. ед.
Пессимистический	4500	4050	80	400	310
Оптимистический	6000	4500	50	350	359

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Занятия 11-14.

Трудоемкость – 8 часов, в том числе в интерактивной форме – 4 часа.

Тема 4. Обоснование направлений оптимизации предварительного финансового плана.

(форма проведения - практические занятия, работа в группах, блиц-опрос).

Изучение нижеперечисленных вопросов будет производиться на примере конкретных ситуаций, с целью формирования и развития профессиональных навыков обучающихся.

Интерактивная форма: Применение финансовых моделей для оптимизации управления финансами корпорации

План занятия

N	Проводимое мероприятие	Форма	Время
1	Управление ключевыми параметрами финансовой модели с целью решения поставленной задачи оптимизации	работа в микрогруппах и консультации преподавателя	90 мин. (2 часа)

Занятия 15-16.

Трудоемкость – 4 часа, в том числе в интерактивной форме – 2 часа.

Тема 5. Использование финансового планирования в принятии управленческих решений и оценке их эффективности .

(форма проведения - практические занятия, работа в группах, блиц-опрос).

1. Прогнозный баланс как основной финансовый бюджет.
2. Прогноз активов и пассивов баланса. Анализ расхождений активной и пассивной частей баланса.
3. Методы обеспечения сводимости баланса. "Метод пробки". Метод процента от продаж.
4. Оценка влияния рисков на показатели бюджета.

Интерактивная форма: Анализ результатов полученных при помощи бюджетирования.

План занятия

N	Проводимое мероприятие	Форма	Время
1	Применение методов рангового корреляционного анализа для оценки соответствия полученных значений стратегическим целям организации	работа в микрогруппах и консультации преподавателя	90 мин. (2 часа)

7. ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ.

По данной дисциплине лабораторных работ не предусмотрено.

8. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРТОВ.

По дисциплине не предусмотрено курсовых работ.

Самостоятельная работа включает: оценку, обсуждение и рецензирование публикуемых статей, ответы на контрольные вопросы, подготовку аналитических записок. Выполнение всех видов самостоятельной работы увязывается с изучением конкретных тем.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

К формам самостоятельной работы студентов относятся:

- Подготовка к практическим занятиям, проводимым в форме дискуссии;
- Подготовка рефератов и выступлений по осуждаемым проблемам;
- Написание обзоров и аналитических записок;
- Подготовка к зачету

На практических занятиях все студенты должны принимать активное участие в обсуждении теоретических проблем и уметь демонстрировать знание практического материала. По заочной форме обучения предусмотрена подготовка контрольных работ

ТЕМАТИКА КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

В письменной работе студент должен полно и всесторонне рассмотреть все аспекты задания, четко сформулировать и аргументировать свою позицию по исследуемым вопросам. Контрольное задание каждого студента состоит из шести заданий: трех теоретических заданий и трех практических заданий, в которых необходимо выполнить расчеты. Студент выбирает варианты заданий в соответствии с первой буквой фамилии согласно таблице заданий. В начале каждого задания даны общие для всех вариантов этого задания сведения, рекомендации по его выполнению и указан объем ответа в печатных страницах (шрифт Times New Roman №12, межстрочный интервал одинарный или 1,5 строки).

Таблица заданий

Первая буква фамилии студента	Номера вариантов заданий	Первая буква фамилии студента	Номера вариантов заданий
А или Я	1.1, 3.1	М или Х	2.3, 3.8
Б или Ю	1.2, 3.2	Н или Ф	2.4, 3.9
В или Э	1.3, 3.3	О или Ж	1.1, 3.4
Г или Ш	1.4, 3.4,	П или З	1.3, 3.1
Д или Щ	1.5, 3.5	Р или Е	2.1, 3.2
И или Ч	2.1, 3.6	К или У	2.2, 3.3
Л или Ц	2.2, 3.7	С или Т	2.3, 3.4

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Задание 1. Методы финансового планирования.

Исходные данные к заданию 1 представлены в табл. 1. Для выполнения своего варианта задания нужно выбрать из табл. 1 только те показатели, которые необходимы для расчета (в контрольное задание не следует переносить все исходные данные).

Таблица 1.

Показатели	1	2
Планируемые расходы сырья вида А на производство продукции, млн. руб.	1000	2000
Остаток сырья вида А на начало планируемого периода, млн. руб.	100	300
Остаток сырья вида А на конец планируемого периода, млн. руб.	200	400
Среднегодовая стоимость основных фондов в первом квартале планируемого года при линейном методе амортизации, млн. руб.	108,5	163,75
Среднегодовая стоимость нематериальных активов в первом квартале планируемого года, млн. руб.	248	356
Ставка налога на имущество, %	2,2	2,2
Срок полезного использования основных средств, лет	5	4
Первоначальная стоимость основных фондов, млн. руб.	140	350
Остаточная стоимость основных фондов на начало планируемого года, млн. руб.	112	175
Первоначальная стоимость оборудования А, тыс. руб.	700	1200
Остаточная стоимость оборудования А на начало планируемого года, тыс. руб.	320	900
Объем производства продукции в планируемом году, млн. руб.	2000	4000

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Объем производства продукции, планируемый в течение всего срока службы станка С, млн. руб.	18000	24000
Первоначальная стоимость станка С, тыс. руб.	800	1500
Первоначальная стоимость оборудования D, тыс. руб.	500	600
Рост объем реализации ЦФО, %	20	30
Постоянные расходы ЦФО, млн. руб.	250	140
Переменные расходы ЦФО, млн. руб.	350	260

Варианты задания 1:

- 1.1. Вычислите балансовым методом планируемые расходы на закупку сырья вида А на следующий год. Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.
- 1.2. Вычислите балансовым методом планируемые расходы на закупку сырья вида А на следующий год. Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.
- 1.3. Вычислите нормативным методом планируемый налог на имущество предприятия за 1 квартал следующего года. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.
- 1.4. Вычислите нормативным методом планируемый налог на имущество предприятия за 1 квартал следующего года. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.
- 1.5. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию основных средств предприятия за январь следующего года линейным методом. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 4.
- 1.6. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию основных средств предприятия за январь следующего года линейным методом. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.
- 1.7. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию оборудования А за январь следующего года методом уменьшаемого остатка. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 4.
- 1.8. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию оборудования А за январь следующего года методом уменьшаемого остатка. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.
- 1.9. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию оборудования D за

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

январь следующего года методом суммы чисел лет срока полезного использования.

Оборудование используется второй год. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.

1.10. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию оборудования D за январь следующего года методом суммы чисел лет срока полезного использования. Оборудование используется второй год. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.

1.11. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию станка С за год, если согласно учетной политике она начисляется методом списания стоимости пропорционально объему продукции. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.

5.12. Вычислите нормативным методом планируемую амортизацию станка С за год, если согласно учетной политике она начисляется методом списания стоимости пропорционально объему продукции. Какой норматив необходим для планирования (федеральный, региональный, местный или внутренний норматив предприятия)? Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.

1.13. Вычислите расчетно-аналитическим методом планируемые расходы ЦФО при заданном росте объема продаж этого ЦФО. Для расчетов используйте данные столбца 1 табл. 1.

1.14. Вычислите расчетно-аналитическим методом планируемые расходы ЦФО при заданном росте объема продаж этого ЦФО. Для расчетов используйте данные столбца 2 табл. 1.

Задание 2. Разработка финансового плана методом процента от продаж.

Результаты текущей деятельности предприятия приведены по вариантам в табл. 2.

Предприятие планирует увеличить в предстоящем году продажи на 20%. Себестоимость планируется на уровне 60%, коммерческие расходы 8%, а управленческие расходы 12% от планируемой выручки. В текущем году производственные мощности предприятия загружены на 100%. Предполагается, что затраты, активы и спонтанно изменяющиеся статьи пассива баланса пропорционально зависят от изменения продаж. Принятая дивидендная политика предусматривает ежегодные выплаты собственникам 40% чистой прибыли.

Разработайте финансовый план методом процента от продаж. Решение представьте в виде прогностического Отчета о прибылях и убытках и Прогностического баланса.

Чему равна потребность в дополнительном финансировании (за счет собственных и заемных источников)?

Обоснуйте, какие внешние источники и в каком объеме планируете использовать.

Показатели деятельности предприятия в отчетном году (в млн. руб.)

Таблица 2.

Варианты задания 2	2.1.	2.2.	2.3.	2.4.	2.5.	2.6.	2.7.
Выручка	4800	5600	6400	7200	8000	8800	9600

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Проценты	800	820	840	860	880	900	920
Денежные средства	400	450	600	800	900	1100	1300
Дебиторская задолженность	700	850	1100	1200	1400	1600	1800
Запасы	1400	1500	1700	1800	2200	2400	2600
Внеоборотные активы	2700	2800	3000	3400	3500	3700	3900
Кредиторская задолженность	1600	1650	1700	1700	1800	2000	2200
Краткосрочные кредиты и займы	0	100	200	200	400	700	900
Долгосрочные кредиты и займы	1500	1600	2100	1800	2100	2200	2400
Уставный капитал	1000	1000	1000	2000	2000	2000	2000
Нераспределенная прибыль	1100	1250	1400	1500	1700	1900	2100

Задание 3. Планирование денежного потока и разработка прогнозного баланса предприятия.

Вычислить денежный поток планируемого года по операционному виду деятельности косвенным методом и составить прогнозный баланс на конец года. Исходные данные к заданию 3 представлены в табл. 3. Для выполнения своего варианта задания 3 нужно выбрать из табл. только те показатели, которые необходимы для расчета (в контрольное задание не следует переносить все исходные данные). Показатели деятельности предприятия (в млн. руб.)

Таблица 3.

Варианты задания 3	3.1.	3.2.	3.3.	3.4.	3.5.	3.6.	3.7.
Внеоборотные активы на н.г.	2000	2100	2200	2300	2400	2500	2600

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Запасы на н.г.	230	330	430	530	630	730	830
Дебиторская задолженность на н.г.	500	600	700	800	900	1000	1100
Денежные средства на н.г.	400	500	600	700	800	900	1000
Собственный капитал на н.г.	1230	1330	1430	1530	1630	1730	1830
Долгосрочные обязательства на н.г.	1000	1100	1200	1300	1400	1500	1600
Краткосрочные кредиты на н.г.	400	500	600	700	800	900	1000
Кредиторская задолженность на н.г.	500	600	700	800	900	1000	1100
Чистая прибыль	500	550	600	650	700	750	800
Амортизация	70	90	110	130	150	170	190
Увеличение запасов сырья	60	70	80	90	100	110	120
Сокращение запасов готовой продукции	80	85	90	95	100	105	110
Увеличение дебиторской задолженности	100	150	200	250			
Уменьшение дебиторской задолженности					220	240	260
Увеличение кредиторской задолженности	70	80	90	100			
Уменьшение кредиторской задолженности					90	110	130
Получение долгосрочного кредита	200	210	220	230	240	250	260

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Получение краткосрочного кредита 90 100 110 120 130 140 150

Возврат краткосрочного кредита 40 50 60 70 80 90 100

ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ.

1. Исторические предпосылки финансового планирования.
2. Современные концепции бюджетирования.
3. Место финансового планирования в системе финансового менеджмента предприятия.
4. Современные проблемы и организационные основы финансового планирования деятельности предприятия.
5. Виды бюджетов и их классификация. Бюджетирование как основной инструмент текущего финансового планирования
6. Содержание финансового планирования в условиях деятельности малого предприятия.
7. Содержание финансового планирования в условиях деятельности крупных и средних коммерческих организаций.
8. Разработка и внедрение системы финансового планирования
10. Методика финансового планирования деятельности предприятия.
11. Значение финансовой структуры организации при постановке финансового планирования .
12. Постановка финансового планирования для целей реализации стратегии развития.
13. Планирование денежных потоков, краткосрочная финансовая политика
14. Порядок составления сводного бюджета, контроль и анализ его исполнения на предприятии.
15. Контроль и анализ исполнения финансовых планов предприятия
16. Методика проведения финансового контроля и анализ отклонений от планов.
17. Анализ и оптимизация финансовых показателей бюджета
18. Стратегическое финансовое планирование на основе методов стратегического планирования и управления.

9. Самостоятельная работа студентов

Рекомендации по подготовке докладов (рефератов).

Реферат представляет собой краткое точное изложение сущности вопроса (проблемы) на основе изучения законов, монографии, научной статьи (статей). Реферат должен содержать основные фактические сведения и выводы по рассматриваемому вопросу (проблеме).

В реферате нужны развернутые аргументы, рассуждения, сравнения. Материал подается не столько в развитии, сколько в форме констатации или описания. Содержание реферируемого материала излагается объективно от имени автора. Если в первичном документе главная мысль сформулирована недостаточно четко, в реферате она должна быть конкретизирована и выделена. Логика написания реферата предусматривает введение, основную часть, заключение.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Таким образом, реферат является результатом самостоятельной работы магистранта с элементами научного подхода по изучению определенных источников на заданный вопрос (проблему).

Объем реферата (не включая список источников) – до 7-10 страниц компьютерного текста (шрифт 14, через 1,5 интервал). Рефераты должны быть представлены в печатном виде (требования к оформлению см. в методических рекомендациях по оформлению и написанию письменных работ), объемом не более 10 страниц, с указанием используемой литературы (не менее 5 источников). Защита рефератов проводится на семинарских занятиях в формате вопрос-ответ.

ТЕХНИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА ОБУЧЕНИЯ И КОНТРОЛЯ.

Использование программной разработки в Excel, отражающей процесс бюджетирования на промышленном предприятии. Программа позволяет студентам сформировать практические навыки по составлению различных форм бюджетов, по установлению взаимосвязей между ними. Программа имеет два уровня сложности, предполагает дополнительно выход на прогнозный баланс.

10. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.

Список рекомендуемой литературы

а) основная литература

1. Стрелкова Л.В. Внутрифирменное планирование: учебное пособие / Стрелкова Л.В., Макушева Ю.А.— М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015. 367— с.
2. Стёпочкина Е.А. Финансовое планирование и бюджетирование: учебное пособие / Стёпочкина Е.А.— С.: Вузовское образование, 2015. 78— с.
3. Виткалова А.П. Внутрифирменное бюджетирование: учебное пособие / Виткалова А.П.— М.: Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2016. 128— с.

б) дополнительная литература

1. Савкина Р.В. «Финансовое планирование на предприятии».: Учебник. – М.: Дашков и К. 2013
2. Волкова О.Н. Бюджетирование и финансовый контроль в коммерческих организациях. – М.: Финансы и статистика, 2005
3. Гущина И.Э. Балакирева Н. М. Управленческий учет: основы теории и практики: Учебное пособие. – М.: КНОРУС, 2004 – 192 с., - С.58
4. Кузьмина М. С. Учет затрат, калькулирование и бюджетирование в отраслях производственной сферы.- М. : КноРус, 2010
5. Виткалова А. П. Внутрифирменное бюджетирование [Электронный ресурс].- Москва : Дашков и К, Ай Пи Эр Медиа, 2013
6. Энтони Р. Рис Дж. Учет: ситуации и примеры: Пер. с англ./Под ред. И с предисл. А.М. Петрачкова. – 2-е изд., стереотип. – М.: Финансы и статистика 2001. – 560 с. – С. 4\
7. Peter Atrill and Eddie McLaney, "Accounting and Finance for Non-Specialists" (Prentice Hall 1997)
8. Leopold Bernstein and John Wild, "Analysis of Financial Statements" (McGraw-Hill 2000)
9. Daniel L. Jensen, "Advanced Accounting" (McGraw-Hill College Publishing 1997)
10. Martin Mellman, et. al, "Accounting for Effective Decision Making" (Irwin Professional Press, 1994)

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

11. Eric Press, "Analyzing Financial Statements" (Lebahar-Friedman, 1999)
12. Gerald I. White, "The Analysis and Use of Financial Statements" (John Wiley & Sons, 1997)

в) программное обеспечение

- 1) Microsoft Office
- 2) Контур.Экстерн — электронный документооборот с контролирующими органами 2016
<https://school.kontur.ru/courses/ap-2/lesson-4> (свободный доступ)

г) базы данных, информационно-справочные системы:

- 1) <http://www.nalog.ru> Федеральная налоговая служба
- 2) <http://www.cbonds.ru>- Интернет-страница Информационного агентства Cbonds
- 3)) <http://www.minfin.ru>- Интернет-страница Министерства финансов РФ
- 4) <http://www.regiongroup.ru>- Интернет-страница ИК «Регион»
- 5) <http://lib.ulsu.ru/e-catalogue>- Электронный каталог библиотеки УлГУ
- 6) <http://www.iprbookshop.ru/>-Электронная библиотечная система Iprbooks.
- 7) <http://www.iqlib.ru>- Интернет-библиотека образовательных изданий
- 8) <http://www.consultant.ru>- Справочно-правовая система Консультант+
- 9) <http://www.gks.ru/> - Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики
- 10) Система ГАРАНТ: электронный периодический справочник [Электронный ресурс].- Электр. дан.(7162Мб: 473378 документов).

10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа:
 - №6 (конференц-зал) ул. Федерации. Дом 29,
 - №703, №709 (корпус по ул. Пушкинской, 4а), оборудованные проектором, специализированной мебелью для занятий
2. Учебные аудитория занятий семинарского типа, учебная аудитория для групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации,
 - №709 (корпус по ул. Пушкинской, 4а), оборудованная проектором, специализированной мебелью для занятий
 - Класс №710,402.806 корпус по ул. Пушкинская, 4а), комп., 10 рабочих мест (компьютеры intel Celeron2,5Ghz, 256 mb, 40 gb, Samsung synsmaster 783DF); специализированная мебель для занятий с выходом в Интернет.
3. Помещения для самостоятельной работы – дисплейный класс
компьютеры, проектор

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

Приложение

ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

По дисциплине «Организация финансового планирования на предприятии»

1. *Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы.*

Этапы формирования компетенций по дисциплине

№ семестра	Наименование дисциплины, (модуля) или практики	Индекс компетенции				
		ПК3	ПК5	ПК10	ПК14	ДКМП 1
1	Актуальные проблемы финансов	ПК-3	ПК-5			
1	Учебная практика	ПК-3,	ПК-5			
1	Финансовые и денежно-кредитные методы регулирования экономики			ПК-10,		
2	Производственная практика,				ПК-14	
2	Стратегии и современные модели в сфере денежно-кредитных отношений	ПК-3,	ПК-5,			
2	Управление общественными финансами,			ПК-10,	ПК-14	ДКМП-1
2	Финансовый анализ (продвинутый курс)	ПК-3,				
3	Корпоративн. фин. политика	ПК-3,	ПК-5,			
3	Налоговый менеджмент			ПК-10,		
3	Финансовый менеджмент в кредитных организациях	ПК-3	ПК-5,			

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

4	НИР4					ДКМП1
4 (5- заочное)	Преддипломная практика				ПК-14	
4 (5 - заочное)	ГИА	ПК3	ПК5	ПК10	ПК14	ДКМП 1

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» является дисциплиной по выбору вариативной части профессионального цикла дисциплин федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению 38.04.08 Финансы и кредит (уровень магистратуры) профиль «Финансовый менеджмент».

Компетенции, формируемые в результате освоения учебной дисциплины

Дисциплина «Организация финансового планирования на предприятии» обеспечивает инструментарий формирования следующих профессиональных компетенций магистра финансов и кредита:

способностью разработать и обосновать финансово-экономические показатели, характеризующие деятельность коммерческих и некоммерческих организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления и методики их расчета (ПК-3);

способностью на основе комплексного экономического и финансового анализа дать оценку результатов и эффективности финансово-хозяйственной деятельности организаций различных организационно-правовых форм, включая финансово-кредитные, органов государственной власти и местного самоуправления (ПК-5);

способностью осуществлять разработку бюджетов и финансовых планов организаций, включая финансово-кредитные, а также расчетов к бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (ПК-10);

способностью обеспечить организацию работы по исполнению разработанных и утвержденных бюджетов (ПК-14);

умения использовать различные источники информации для проведения финансовых расчетов и современные методы управления финансами для решения стратегических задач (ДКМП-1).

Матрица распределения компетенций по темам дисциплины «Организация финансового планирования на предприятии»

Название разделов и тем	Компетенции					
	ПК-3	ПК-5	ПК-10	ПК-14	ДКМП-1	Всего
1. Теоретические аспекты и методы финансового планирования			+		+	2
2. Анализ и планирование результатов финансово-хозяйственной деятельности предприятия		+			+	2

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

3. Технологии составления финансовых планов и способы их реализации	+		+			2
4. Обоснование направлений оптимизации предварительного финансового плана.	+		+			2
5. Использование финансового планирования в принятии управленческих решений и оценке их эффективности		+	+	+		3
Итого	2	2	3	1	2	

2. Показатели и критерии оценивания, шкала оценивания.

Для контроля усвоения материала используется система, включающая текущий, промежуточный и итоговый контроль.

Текущий контроль: устный и письменный опрос на практических занятиях по вопросам тем. Подготовка реферата или презентации по заданной теме

Активная работа на практических занятиях

Промежуточный контроль: проводится в форме тестирования

Итоговый контроль: зачет, проводится в форме собеседования по вопросам к зачету.

Промежуточный контроль:

Критерий оценивания – умение правильно отвечать на вопросы тестового задания;

Показатель оценивания – процент верных ответов на вопросы тестового задания;

Шкала оценивания для промежуточного контроля в форме тестирования:

выделено 4 уровня оценивания компетенций:

высокий (5) – не менее 80% правильных ответов;

достаточный (4) - не менее 60% правильных ответов;

пороговый (3) – не менее 30% правильных ответов

критический (2) - менее 30% правильных ответов.

3. Типовые контрольные задания, для оценки знаний, умений и навыков.

а) Вопросы к зачету по дисциплине «Организация финансового планирования на предприятии».

1. Сущность, роль и задачи финансового планирования на предприятии.
2. Методология проведения финансового планирования.

Форма А

Страница 22 из 30

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

3. Анализ недостатков финансового планирования на предприятиях в современных условиях РФ. Определение горизонта финансового планирования.
4. Классификация финансовых планов.
5. Характеристика методов финансового планирования.
6. Методы экономико-математического моделирования
7. Анализ в целях финансового планирования. Этапы анализа в цикле управления предприятием.
8. Определение, сущность и назначение бюджетирования как метода финансового планирования.
9. Функции планирования и учета. Контрольная функция бюджетирования
10. Классификация бюджетов по видам. Характеристика форм бюджетов.
11. Порядок и очередность разработки бюджетов на предприятии.
12. Методы управления бюджетированием. Распределение ответственности за разработку и контроль исполнения бюджетов.
13. Разработка блок-схемы формирования основных финансовых бюджетов.
14. Текущее планирование. Прибыль от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.
15. Система операционных бюджетов. Планирование продаж и производства.
16. Планирование операционных затрат. Калькулирование себестоимости.
17. Бюджет доходов и расходов: формат и цели составления.
18. Направления расходования прибыли, остающейся в распоряжении предприятия.
19. Функции управления денежными потоками.
20. Методы оценки денежных потоков: ликвидности, равномерности, синхронности.
21. Факторы, влияющие на формирование денежных потоков предприятия.
22. Планирование денежного потока: разработка бюджета движения денежных средств.
23. Взаимосвязь БДДС с системой операционных бюджетов и прогнозирование денежного потока.
24. Планирование оборотных активов предприятия и основных средств. Бюджет капитальных вложений.
25. Планирование величин дебиторской задолженности, запасов готовой продукции, производственных запасов.
26. Планирование структуры источников финансирования деятельности предприятия. Собственные, привлеченные и заемные средства. Эмиссия акций.
27. Планирование привлечения кредита. Рентабельность собственного капитала, финансовый рычаг и платежеспособность предприятия.
28. Планирование внутренней кредиторской задолженности.
29. Планирование собственного оборотного капитала предприятия.
30. Матрица Мобли и методика поиска баланса между тремя группами показателей.

б) Тестовые задания для практических занятий по дисциплине «Организация финансового планирования на предприятии».

1. Необходимость планирования деятельности предприятия определена?
 - а) потребностью оценки результатов финансово- хозяйственной деятельности
 - б) необходимостью определения целей развития и путей их достижения
 - в) потребностями контроля деятельности предприятия
2. Научные принципы планирования были впервые?
 - а) А.Фойлем
 - б) Ф Гюгли
 - в) И. Шроттом

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

3. Планирование на основе заранее утвержденных норм и технико-экономических нормативов это
 - а) балансовый метод планирования
 - б) программно-целевой метод планирования
 - в) нормативный метод планирования
4. Объектом финансового планирования не является:
 - а) размер и направления потоков денежных средств
 - б) объем продаж готовой продукции
 - в) размер опционов, выдаваемых руководителям предприятий по итогам деятельности компании за отчетный период
 - г) расходы на оплату труда рабочих основного производства
 - д) потребность в материально-производственных запасах
 все вышеперечисленное входит в сферу финансового
5. Суть метода балансовых расчетов заключается в:
 - а) выявлении изменений в объеме продаж, связанных с временем потребления продукции
 - б) распространении выводов, сделанных на основе фактического бухгалтерского баланса за предыдущий период, на планируемый период
 - в) прогнозировании поступления средств и осуществления затрат по основным статьям баланса на определенную дату в будущем
 - г) расчете потребности хозяйствующего субъекта в финансовых ресурсах и их источниках на основе установленных норм и нормативов
6. Задачи, выполняемые финансовой службой предприятия в области финансового планирования:
 - а) ведение ежедневного оперативного учета
 - б) составление планов движения денежных средств
 - в) анализ фактического исполнения стратегических планов предприятия
 - выявление источников финансирования текущей деятельности
 - г) составление сведений о поступлении денежных средств
 - формирование отчета о ходе выполнения показателей финансового плана.
7. Прогноз баланса организации представляет собой:
 - а) план, определяющий величину получаемой прибыли на определенную дату в будущем;
 - б) финансовый документ, отражающий получение и расходование денежных средств предприятия в разрезе различных видов деятельности;
 - в) прогнозный документ, в котором отражаются источники формирования капитала и средства его размещения как индикатор финансового состояния предприятия на определенную дату в будущем.
8. Дайте определение планирования. Планирование — это:
 - а) процесс достижения на практике целевых параметров деятельности организации
 - б) определение потребности в собственном оборотном капитале
 - в) процесс разработки и принятия целевых параметров в количественном и качественном выражении и определение путей их наиболее эффективного достижения
9. Объект финансовой структуры предприятия, который несет ответственность за все финансовые результаты: выручку, прибыль (убытки), затраты — это ...
 - а) центр финансового учета
 - б) центр инвестиций

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

10. в) центр финансовой ответственности
Объект финансовой структуры предприятия, который несет ответственность только за расходы – это ...
а) центр инвестиций
б) место возникновения затрат
в) центр финансовой ответственности
11. Форма трансляции показателей оперативной деятельности в показатели прогнозного баланса -это:
а) «матрица Мобли»
б) отчет о прибылях и убытках
в) форма управленческой отчетности организации
12. Вид операционного бюджета, содержащий информацию о предполагаемых объемах реализации продукции, как по компании в целом, так и по отдельным ассортиментным позициям – это ...
а) бюджет производства продукции
б) бюджет управленческих и коммерческих затрат
в) бюджет продаж
13. Бюджет производства составляется с целью:
а) контроля за производственной эффективностью подразделений
б) контроля за остатками готовой продукции на складе
в) анализа сроков поставки продукции покупателям
14. Какие две основные составляющие включает в себя бюджет продаж?
а) прямые материальные затраты и общецеховые расходы
б) прямые материальные затраты и бюджет прямых затрат на заработную плату
в) технологические затраты и затраты на заработную плату персонала предприятия
15. Бюджет общепроизводственных расходов относится:
а) финансовым бюджетам
б) операционным бюджетам
в) инвестиционным бюджетам
16. К дополнительным операционным бюджетам относят:
а) бюджет запасов готовой продукции
б) бюджет коммерческих расходов
в) бюджет общехозяйственных расходов
17. Финансовый бюджет, составленный на основании всех операционных бюджетов предприятия и содержащий данные по объему и структуре выручки, себестоимости реализованной продукции и финансовых результатов – это :
а) бюджет движения денежных средств
б) бюджет доходов и расходов
в) бюджет затрат вспомогательных производств
18. Бюджет движения денежных средств (БДДС) составляется с целью:
а) оценки объемов реализации продукции, работ, услуг
б) оценки реального наличия средств на расчетном счете и в кассе предприятия
в) контроля погашения задолженности по счетам организации
19. БДДС может быть составлен:
а) только косвенным способом
б) только прямым способом
в) прямым и косвенным способом
20. Итог финансовой деятельности предприятия отражается в бюджете

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

- а) себестоимости реализованной продукции
б) бюджете по балансовому листу
в) БДДС
21. Бюджеты, которые используются для расшифровки отдельных направлений производственно-хозяйственной деятельности предприятия – это:
а) дополнительные бюджеты
б) финансовые бюджеты
в) операционные бюджеты
22. Имеются следующие данные о планируемых доходах и расходах компании:
Выручка от реализации продукции — 320 000 руб. Себестоимость реализованной продукции — 140 000 руб. Прибыль от реализации ОС — 20 000 руб. Прибыль до налогообложения — 200 000 руб. Налог на прибыль — 48 000 руб. Выплаченные дивиденды за отчетный год — 25 000 руб. Средства, полученные в порядке целевого финансирования — 25 000 руб. Средства от эмиссии облигаций — 10 000 руб. Чистая прибыль компании за отчетный год составила:
а) 282 000 руб.
б) 200 000 руб.
в) 167 000 руб.
г) 152 000 руб.
д) 362 000 руб
23. Финансовый план — это:
а) нормативный документ, регламентирующий согласованную деятельность финансовых служб всех предприятий страны в условиях директивно-плановой экономики
б) план финансирования затрат предприятия;
в) комплексный документ, определяющий целевые показатели деятельности предприятия, размер ресурсов, необходимых для их достижения, и источники финансирования требуемых затрат
24. Какие затраты лучше всего включать в бюджет центра финансовой ответственности (ЦФО):
а) все затраты, пропорционально выбранной базе распределения накладных расходов;
б) прямые материальные затраты ЦФО
в) прямые затраты ЦФО
25. Назначение функционального бюджета:
а) определение лимита расходов по статьям бюджета центра ответственности
б) расчет потребности предприятия в ресурсах для осуществления соответствующих функций;
в) расчет суммарного объема затрат, необходимых для осуществления всей деятельности предприятия.
26. Бюджет инвестиций относится:
а) к функциональным бюджетам
б) к дополнительным бюджетам
в) к финансовым бюджетам
27. Бюджет инвестиций составляется:
а) для определения объема заемных источников
б) для планирования и управления долгосрочными инвестициями
в) для эффективного управления текущей деятельностью

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

28. Главная задача планирования задолженностей предприятия
- обеспечение синхронности поступления и расходования денежных средств
 - организация управленческого учета в части расчетов с контрагентами
 - определение объемов списания дебиторской задолженности
29. Расчет производственной программы позволяет:
- определить тип производства
 - выделить центры финансовой ответственности
 - использовать производственные мощности с целью выпуска продукции работ, услуг в объемах востребованных товарным спросом
30. К производственным ресурсам предприятия относят
- ресурсы рабочей силы и оборудование
 - незавершенную продукцию
 - товарную продукцию
31. Выберите верные утверждения:
- процесс финансового планирования является кратковременным, осуществляется непосредственно перед началом выполнения каких-либо работ
 - главная задача финансового планирования на предприятии — анализ безубыточности продаж
 - базовым показателем, на основе которого осуществляется планирование всех финансовых аспектов деятельности предприятия, является плановый объем производства
 - финансовое планирование позволяет воплотить выработанные стратегические цели в количественную и качественную форму конкретных финансовых показателей
32. Финансовый план — это:
- комплексный документ, определяющий целевые показатели деятельности предприятия, размер ресурсов, необходимых для их достижения, и источники финансирования требуемых затрат
 - нормативный документ, регламентирующий согласованную деятельность финансовых служб всех предприятий страны в условиях директивно-плановой экономики
 - план финансирования затрат предприятия
33. Суть метода балансовых расчетов заключается в:
- расчете потребности хозяйствующего субъекта в финансовых ресурсах и их источниках на основе установленных норм и нормативов
 - выявлении изменений в объеме продаж, связанных с временем потребления продукции
 - прогнозировании поступления средств и осуществления затрат по основным статьям баланса на определенную дату в будущем
 - распространении выводов, сделанных на основе фактического бухгалтерского баланса за предыдущий период, на планируемый период
34. Отчет о доходах и расходах включает в себя следующие статьи:
- краткосрочные финансовые вложения
 - доходы от переоценки ценных бумаг
 - добавочный капитал
 - эмиссия ценных бумаг
 - доходы от участия в капитале других организаций

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

35. Задачи, выполняемые финансовой службой предприятия в области финансового планирования:
- анализ фактического исполнения стратегических планов предприятия
 - составление сведений о поступлении денежных средств
 - составление планов движения денежных средств
 - формирование отчета о ходе выполнения показателей финансового плана
 - выявление источников финансирования текущей деятельности
36. Прогноз баланса организации представляет собой:
- план, определяющий величину получаемой прибыли на определенную дату в будущем
 - финансовый документ, отражающий получение и расходование денежных средств предприятия в разрезе различных видов деятельности
 - прогнозный документ, в котором отражаются источники формирования капитала и средства его размещения как индикатор финансового состояния предприятия на определенную дату в будущем
37. Отметьте статьи, которые включаются в раздел «Инвестиционная деятельность» Отчета о движении денежных средств:
- капитальные вложения непроизводственного назначения
 - краткосрочные финансовые вложения
 - налог на прочие доходы
 - выпуск векселей
 - затраты на проведения НИОКР
38. Имеются следующие данные о планируемых доходах и расходах компании: Выручка от реализации продукции — 320 000 руб. Себестоимость реализованной продукции — 140 000 руб. Прибыль от реализации ОС — 20 000 руб. Прибыль до налогообложения — 200 000 руб. Налог на прибыль — 48 000 руб. Выплаченные дивиденды за отчетный год — 25 000 руб. Средства, полученные в порядке целевого финансирования — 25 000 руб. Средства от эмиссии облигаций — 10 000 руб. Чистая прибыль компании за отчетный год составила:
- 152 000 рублей
 - 200 000 рублей
 - 362 000 рублей
 - 167 000 рублей
 - 282 000 рублей
39. Объектом финансового планирования является:
- потребность в материально-производственных запасах
 - размер и направления потоков денежных средств
 - расходы на оплату труда рабочих основного производства
 - размер опционов, выдаваемых руководителям предприятий по итогам деятельности компании за отчетный период
 - объем продаж готовой продукции

4. Целью выполнения контрольных заданий является закрепление и расширение знаний, умений и навыков изучаемой дисциплины, формирование и развитие профессиональных качеств обучающихся, умение творчески использовать полученные знания в области финансового планирования и прогнозирования.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

При выполнении данных заданий у обучающихся расширяются навыки построения бюджетного регламента на предприятии и составления операционных и финансовых бюджетов, умения формировать финансовые модели внутрифирменного финансового планирования организации.

Министерство образования и науки РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине Организация финансового планирования на предприятии		

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ:

№	Протокол №	от	Содержание изменений
1	№ 1	31.08.2015 г.	В п. 4 добавлены объем дисциплины и распределение часов по темам и видам учебной работы для очной формы обучения В п. 9 актуализирован список литературы