

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kurovaya-rabota/347723>

Тип работы: Курсовая работа

Предмет: Денежное обращение

ВВЕДЕНИЕ 3

1. Особенности анализа эффективности использования денежными средствами организации 5

1.1. Сущность и классификация денежных средств, их роль в деятельности компании 5

1.2. Методические подходы к анализу денежных средств 8

1.3. Анализ денежных средств 10

2. Анализ эффективности использования денежных средств (на примере ООО «Управляющая компания «Твой дом») 16

2.1. Общая характеристика ООО «Управляющая компания «Твой дом» 16

2.2. Оценка состава и структуры денежных средств в ООО «Управляющая компания «Твой дом» 18

2.3. Расчет эффективности использования денежных средств 23

2.4. Возможные пути повышения эффективности использования денежных средств 28

ЗАКЛЮЧЕНИЕ 35

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ 37

ПРИЛОЖЕНИЯ 40

ПРИЛОЖЕНИЕ А – Классификация денежных средств 40

ПРИЛОЖЕНИЕ Б - Бухгалтерская отчетность 41

ПРИЛОЖЕНИЕ В - Анализ счета 51 43

ПРИЛОЖЕНИЕ Г - Оборотно сальдовая ведомость ООО «Управляющая компания «Твой дом» 45

ВВЕДЕНИЕ

Интенсивность и многообразие совершаемых организацией операций требуют более детального подхода к их оценке и систематизации. Отсюда анализ ликвидности и платежеспособности будет включать оценку движения денежных средств, которая предполагает изучение оценки оптимального остатка денежных средств, скорости движения денежных средств, ритмичности, равномерности, сбалансированности их поступления и расходования, ликвидности всего потока.

Таким образом, управление денежными потоками имеет ключевое значение для рациональной организации денежных средств, укрепления платежной дисциплины, эффективного использования имеющихся денежных средств.

Объектом исследования в данной работе является ООО «Управляющая компания «Твой дом».

Предметом исследования – являются денежные потоки в ООО «Управляющая компания «Твой дом».

Цель работы – проведение анализа денежных потоков на примере ООО «Управляющая компания «Твой дом» и предложить мероприятия по оптимизации денежных средств

Для достижения поставленной в работе цели, необходимо решить следующие задачи:

- изучить теоретические аспекты проведения анализа денежных средств;
- дать организационно-экономическую характеристику ООО «Управляющая компания «Твой дом»;
- провести анализ денежными средствами ООО «Управляющая компания «Твой дом»;
- разработать рекомендации по повышению использования денежных средств.

Теоретической и методологической основой разработки работы являются труды отечественных и зарубежных ученых экономистов таких как, Бабаева Ю.А., Кондракова Н.П., Палия В.Ф., Вещуновой Л.Н., Фоминой Л.Ф. и многих других, а также нормативные, инструктивные и законодательные документы и личные исследования. Источниками информации при написании работы послужили:

- данные годовых отчетов предприятия за 2020-2022 гг;
- регистры синтетического и аналитического учета денежных средств;
- первичные, накопительные и сводные документы по учету денежных средств.

1. Особенности анализа эффективности использования денежными средствами организации

1.1. Сущность и классификация денежных средств, их роль в деятельности компании

Под определением «денежных средств» организации в финансово-экономических трудах известных исследователей используются различные понятия, что объясняет различные научные подходы к данному термину. При этом с точки зрения анализа чаще всего используют понятие денежных потоков.

В трудах Бланк И. А. под определением денежного потока организации представляется система финансовых поступлений и расходов с различной периодичностью, связанные с деятельностью и производственным процессом организации, а также зависящих от критериев, диктуемых временем, ликвидностью и рисками.

По мнению Бочарова В. В. под понятием денежного потока организации следует понимать взаимоотношения положительных и отрицательных результатов деятельности предприятия, выражаемые в денежных потоках, в результате чего общая сумма стремится к нулю, в противном случае организация может обанкротиться.

В исследованиях Быковой Е.В. понятие денежных потоков организации трактуется как показатель ликвидности организации, успешности бизнес-процессов и фактор капиталовложений предприятия, как дополнительного источника денежного потока.

По мнению Бригхэма Ю.Ф. в качестве денежного потока организации следует понимать все денежные средства, которые получает организация или расходует за определённый промежуток времени.

Исследователи Ван Хорн Д. и Ваховская М.Ю. считают, что только непрерывный оборот денежных средств предприятия можно считать денежными потоками организации.

Дзюблук А.В. в своих работах пишет о том, что денежный поток организации является инструментом, с помощью которого оценивается кредитоспособность предприятия, как основной источник для выплаты займов.

По мнению Коваленко Л. О. и Ремневой Л.М. под денежными потоками организации следует понимать любые поступления и расходы средств организации, как в денежном выражении, так и в эквивалентном.

По мнению Лигоненко Л.А. и Сытник Г.В. к денежным потокам относятся все поступления и расходы денежных средств, которые являются показателями деятельности организации и существуют в системе. На основании всех изученных материалов научно-финансовой литературы можно выделить общие черты в определении денежного потока организации и сделать вывод, что для того, чтобы изучить механизм действия и формирования денежного потока, необходимо

1. Абрамян, А. К., Коваленко, О. Г. Теоретическое представление категории «денежные потоки» // Молодой ученый. — 2021. — №1. Т.1. — С. 84-86.
2. Абрютин, М. С. Анализ финансово-экономической деятельности предприятия / М. С. Абрютин, А. В. Грачев А. В. М.: Дело и Сервис, 2020. 256 с.
3. Батищева, Е.А. Анализ и управление денежными потоками – Ставрополь: Прогресс, 2017. — 560 с.
4. Бердникова, Л. Ф., Хохрина, Е. В. Влияние денежных потоков на состояние и результаты финансовой деятельности предприятия // Молодой ученый. — 2021. — №16. — С. 137-141.
5. Бернштейн, Л. А. Анализ финансовой отчетности: теория, практика и интерпретация/Пер. с англ. М.: Финансы и статистика, 2021 – 412с.
6. Бертонеш, М., Найт, Р. Управление денежными потоками. СПб.: Питер, 2017. – 321с.
7. Бланк, И. А. Основы финансового менеджмента / И. А. Бланк. К.: НикаЦентр, Эльга, 2020. Т. 1. 592 с.
8. Брейли, Р., Майерс, С. Принципы корпоративных финансов/Пер. с англ. М.: ОлимпБизнес, 2017 – 524с.
9. Бригхем, Ю., Гапенски, Л. Финансовый менеджмент. Т. 1. СПб.: Экономическая школа, 2021 – 359 с.
10. Бороненкова, С. А. Управленческий анализ / С. А. Бороненкова. М.: Финансы и статистика, 2021. 384 с.
11. Бочаров В.В., Леонтьев В.Е. Корпоративные финансы. – СПб.: Питер, 2014. – 592 с.
12. Быкова, Е.В. Показатели денежного потока в оценке финансовой устойчивости предприятия / Е.В. Быкова // Финансы. -2020-№2.- с.56-59.
13. Ван Хорн Дж. К. Основы управления финансами: Пер. с англ. - М.: Финансы и статистика, 2013. - 800 с.
14. Гавирова, Д. Л. Управление денежным потоком коммерческого предприятия // Молодой ученый. — 2020. — №20. — С. 255-256.
15. Дзюблук, А. В. Основы организации и функционирования коммерческих банков в условиях рыночной

экономики: автореферат дис. ... кандидата экономических наук: 08.04.03. - Киев, 1995. - 24 с.

16. Доронина, А. И. Методы анализа и оптимизации денежных потоков в современных условиях // Молодой ученый. — 2021. — №3. — С. 491-494.
17. Дрок Т. Е., Коптева, Е. В. Финансовое планирование и бюджетирование на предприятии // Вопросы экономики и управления. — 2020. — №5.1. — С. 121-124.
18. Золотарева, А. Д., Филенко, А. А. Денежные средства как источник формирования денежных потоков // Молодой ученый. — 2021. — №8. — С. 535-537.
19. Казакова, Н. А. Управленческий анализ в различных отраслях: Учебное пособие / Н.А. Казакова. — М.: НИЦ Инфра-М, 2022. — 288 с.
20. Коваленко, О. Г. Система управления денежными потоками предприятия // Молодой ученый. — 2021. — №20. — С. 295-297.
21. Коласс Б. Управление финансовой деятельностью предприятия. Проблемы, концепции и методы: учебное пособие. - М.: Финансы, ЮНИТИ, 2020, 124 с.
22. Косолапова, М.В. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности: Учебник. [Электронный ресурс]: учеб. / М.В. Косолапова, В.А. Свободин. — Электрон. дан. — М.: Дашков и К, 2020. — 248 с.
23. Косиняева, Н. С., Сидорин, А. А. Основные направления оптимизации денежных потоков // Молодой ученый. — 2020. — №12.5. — С. 42-44
24. Левда, Н. Принятие оптимальных управленческих решений по размещению денежных средств на депозитах банков// Экономический анализ: теория и практика. — 2021. — № 12 – С. 58-59
25. Лигоненко Л. О. Управление денежными потоками//Л. О. Лігоненко, Г.В. Ситник: Навч. посіб. - К: Київ. нац. торг. - екон.ун-т, 2015. - 255 с.
26. Махонина, Е. А., Вокина, Е. Б. Управление денежными потоками предприятия // Молодой ученый. — 2021. — №11.3. — С. 53-55.
27. Поддерегин, А. Н. Сущность, функции и основы организации финансов предприятий, объединений и отраслей народного хозяйства: (Текст лекции) / А. Н. Поддерегин. - Киев: КИНХ, 1984. - 32 с.
28. Райс Т., Коли Б. Финансовые инвестиции и риски. - Киев: Издательское бюро ВНУ, 2015. - 592 с.
29. Савицкая, Г. В. Комплексный анализ хозяйственной деятельности предприятия: учебник / Г.В. Савицкая. — 7-е изд., перераб. и доп. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 608 с.
30. Славьюк Р.А. Финансы предприятий - 2021 – 254 с.
31. Слепов, В.А. Финансы организаций (предприятий): учебник/В.А. Слепов, Т.В. Шубина. М.: ИНФРА-М, Магистр, 2020. 352 с.
32. Сорокина, Е. М. Анализ денежных потоков предприятия: теория и практика в условиях реформирования российской экономики. Бизнес-книга, 2020. – 176 с.
33. Стоянова, Е.С. Финансовый менеджмент. 6-е изд. М.: Перспектива, 2020. 656 с.
34. Терещенко О.А. Финансовая деятельность субъектов хозяйствования, 2017 – 178 с.
35. Тянь Р.Б., Демченко М.Н. Планирование деятельности предприятия, 2020 – с. 197-385
36. Усенко, Л. Н. Бизнес-анализ деятельности организации: Учебник / Л.Н. Усенко, Ю.Г. Чернышева, Л.В. Гончарова; под ред. Л.Н. Усенко — М: Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2021 — 560 с.
37. Филатова, Т.В. Финансовый менеджмент: учебное пособие. М.: ИНФРА-М, 2017. 236 с.

Эта часть работы выложена в ознакомительных целях. Если вы хотите получить работу полностью, то приобретите ее воспользовавшись формой заказа на странице с готовой работой:

<https://stuservis.ru/kursovaya-rabota/347723>