

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

**ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ
И СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ**

Кафедра управления финансами

СУЧКОВА

Виктория Викторовна

**ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫМИ АКТИВАМИ
ОРГАНИЗАЦИИ**

Дипломная работа

Научный руководитель:
кандидат экономических наук,
Е.Е.Шарилова

Допущена к защите

«___» _____ 2017 г.

Зав. кафедрой управления финансами

_____ М.Л. Зеленкевич

кандидат экономических наук, доцент

Минск, 2017

РЕФЕРАТ

Дипломная работа: 73 с., 7 рис., 23 табл., 45 источников, 5 приложений.

Ключевые слова: ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, УПРАВЛЕНИЕ, ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ, ДЕНЕЖНЫЕ АКТИВЫ, ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ.

Объектом исследования является предприятие ООО «Арбиком плюс».

Предмет исследования: система управления денежными потоками на предприятии.

Цель дипломной работы – практическое решение проблем оценки и управление денежными активами организации.

В процессе работы раскрыта сущность и классификация денежных потоков; рассмотрена система управление движением денежных средств; изучены понятие и методологические основы планирования денежных потоков предприятия; дана организационно-экономическая характеристика предприятия; проанализированы финансовые показатели деятельности предприятия и системы управления денежными активами ООО «Арбиком плюс»; разработана система мероприятий по усовершенствованию управления движением денежных средств на предприятии ООО «Арбиком плюс»; обосновано стратегические и текущие планы денежных потоков предприятия; сформировано оперативный план движения денежных средств предприятия.

Областью возможного практического применения являются рекомендации по совершенствованию оценки и управления денежными активами организаций.

Автор работы подтверждает, что приведенный в ней аналитический и расчетный материал правильно и объективно отражает состояние исследуемого вопроса, а все заимствованные из литературных и других источников, теоретические и методологические положения и концепции сопровождаются ссылками на их авторов.

РЭФЕРАТ

Дыпломная праца: 73 с., 7 мал., 23 табл., 45 крыніц, 5 прыкладанняў.

Ключавыя словы: ГРАШОВЫЯ СРОДКІ, КІРАВАННЕ, ГРАШОВЫЕ ПАТОКІ, ГРАШОВЫЯ АКТИВЫ, АНАЛІЗ, ФІНАНСАВЫЯ ПАКАЗЧЫКІ.

Аб'ектам даследавання: прадпрыемства ТАА «Арбіком плюс».

Прадмет даследавання: сістэма кіравання грашовымі патокамі на прадпрыемстве.

Мэта дыпломнай работы - практычнае рашэнне праблем ацэнкі і кіравання грашовымі актывамі арганізацыі.

У працэсе работы раскрытая сутнасць і класіфікацыя грашовых патокаў; разгледжана сістэма кіравання рухам грашовых сродкаў; вывучаны паняцце і метадалагічныя асновы планавання грашовых патокаў прадпрыемства; дадзены арганізацыйна-эканамічная характарыстыка прадпрыемства; прааналізаваны фінансавыя паказчыкі дзейнасці прадпрыемства і сістэмы кіравання грашовымі актывамі ТАА «Арбіком плюс»; распрацавана сістэма мерапрыемстваў па ўдасканаленні кіравання рухам грашовых сродкаў на прадпрыемстве ТАА «Арбіком плюс»; абгрунтавана стратэгічныя і бягучыя планы грашовых патокаў прадпрыемства; сфармавана аператыўны план руху грашовых сродкаў прадпрыемства.

Вобласцю магчымага выкарыстоўвання з'яўляюцца рэкамендацыі па ўдасканаленні ацэнкі і кіравання грашовымі актывамі арганізацыі.

Аўтар работы пацвярджае, што прыведзены ў ёй аналітычны і разліковы матэрыял правільна і аб'ектыўна адлюстроўвае стан доследнага пытання, а ўсе запазычаныя з літаратурных і іншых крыніц, тэарэтычныя і метадалагічныя палажэнні і канцэпцыі суправаджаюцца спасылкамі на іх аўтараў.

ABSTRACT

Thesis: 73 pp., 7 pictures, 23 tables, 45 sources, 5 applications.

Keywords: MONETARY, MANAGEMENT, MONETARY FLOWS, MONETARY ASSETS, ANALYSIS, FINANCIAL INDICATORS.

The object of the study is the LLC "Arbikom plus".

Subject of the research: cash management system at the enterprise.

The purpose of the thesis is the practical solution of evaluation problems and the management of the organization's monetary assets.

In the process of work, the essence and classification of cash flows is disclosed; The system of cash flow management; The concept and methodological foundations of planning the company's cash flows have been studied; The organizational and economic characteristics of the enterprise are given; Financial indicators of the company's activity and cash management system of Arbikom plus LLC were analyzed; A system of measures to improve cash flow management at the Arbikom Plus LLC; The strategic and current cash flow plans of the enterprise are justified; The operational plan of cash flow of the enterprise was formed.

Areas of possible practical application are recommendations for improving the assessment and management of monetary assets of organizations.

The author of the paper confirms that the analytical and calculation material presented in it correctly and objectively reflects the state of the issue under investigation, and all borrowed from literary and other sources, theoretical and methodological positions and concepts are accompanied by references to their authors.