

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»
«МЭИ»

«ИНЖЕНЕРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
КАФЕДРА ФИНАНСОВ, БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И
НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Направление 38.03.02 Менеджмент

Выпускная работа бакалавра
на тему:

Финансовое планирование деятельности фирмы

Научный руководитель: профессор Бобылев В.В.
Студент гр. Иэс 103-13 Денисов Данила Юрьевич

Москва, 2016 г.

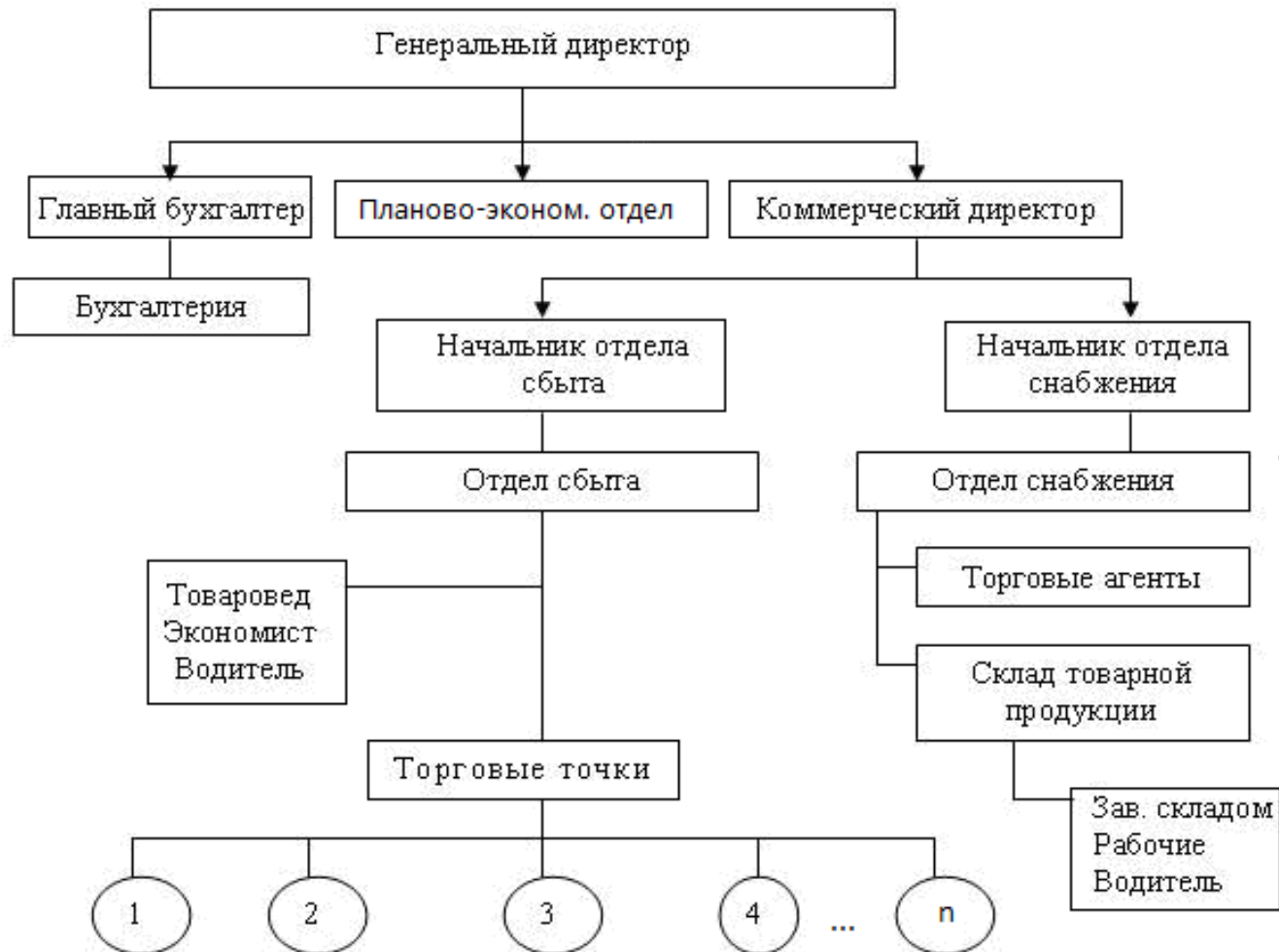
ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ИССЛЕДОВАНИЯ

Цель – анализ и совершенствование системы финансового планирования на предприятии.

Задачи:

1. определить содержание, значение и принципы финансового планирования на предприятии;
2. рассмотреть методы финансового планирования на предприятии;
3. изучить процесс финансового планирования на предприятии;
4. дать краткую характеристику исследуемой организации;
5. проанализировать финансовое состояние организации;
6. дать оценку системы финансового планирования на предприятии;
7. предложить мероприятия по совершенствованию системы финансового на предприятии;
8. дать прогнозную оценку уровня эффективности управления финансами на предприятии.

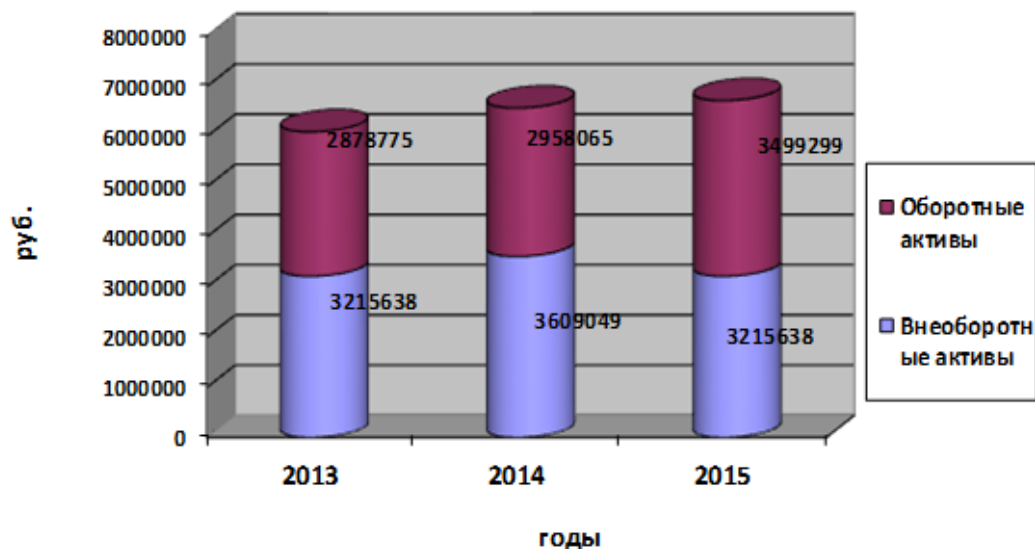
Организационная структура компании АО «Спорт»



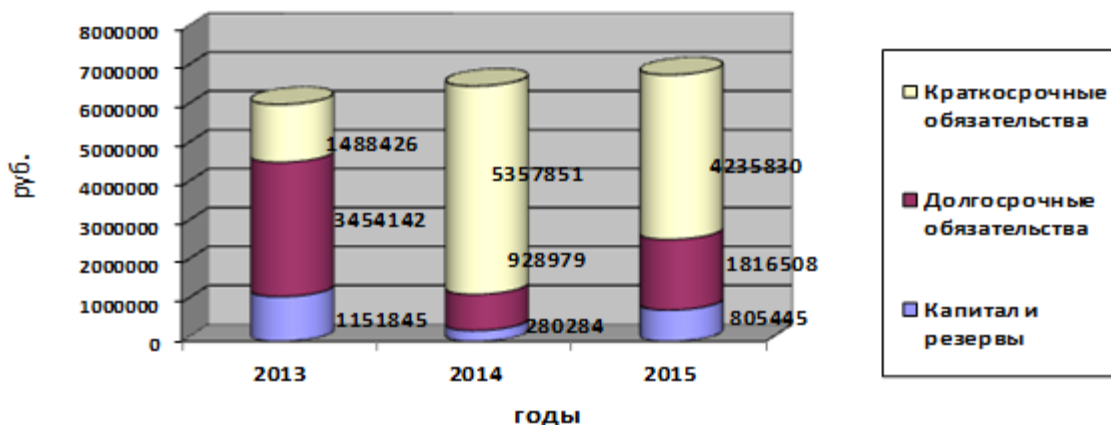
Структура баланса компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.

Показате ли	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Отклонение				Показате ли	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Отклонение			
				2014 г. / 2013 г.		2015 г. / 2014 г.						2014 г. / 2013 г.		2015 г. / 2014 г.	
				руб.	%	руб.	%					руб.	%	руб.	%
Раздел 1								Раздел 3							
Внеоборо тные активы	3215 638	3609 049	3358 484	3934 11	+12 ,2	-2505 65	-6,9	Капитал и резервы	1151 845	2802 84	80544 5	-8715 61	-75,7	5251 61	+187,4
То же к итогу, %	52,8	55,0	49,0	2,2	-	-6,0	-	То же к итогу, %	18,9	4,3	11,7	-14,6	-	7,4	-
Раздел 2								Раздел 4							
Оборотн ые активы	2878 775	2958 065	3499 299	7929 0	+37 ,5	5412 34	+18,3	Долгосро чные обязатель ства	3454 142	9289 79	18165 08	-2525 163	-73,1	8875 29	+95,5
То же к итогу, %	47,2	45,0	51,0	-2,2	-	6,0	-	То же к итогу, %	56,7	14,1	26,5	-42,6	-	12,4	-
								Раздел 5							
								Краткосо рные обязатель ства	1488 426	5357 851	42358 30	38694 25	+260 ,0	-112 2021	-20,9
								То же к итогу, %	24,4	81,6	61,8	57,2	-	-19,8	-
Валюта баланса	6094 413	6567 114	6857 783	472 701	+7,8	290 669	+4,4	Валюта баланса	6094 413	6567 114	68577 83	47270 1	+7,8	2906 69	+4,4
То же к итогу, %	100, 00	100, 00	100, 00	-	100, 0	-	100,0	То же к итогу, %	100, 00	100, 00	100,0 0	-	100, 0	-	100,0

Динамика изменения активов и пассивов компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.

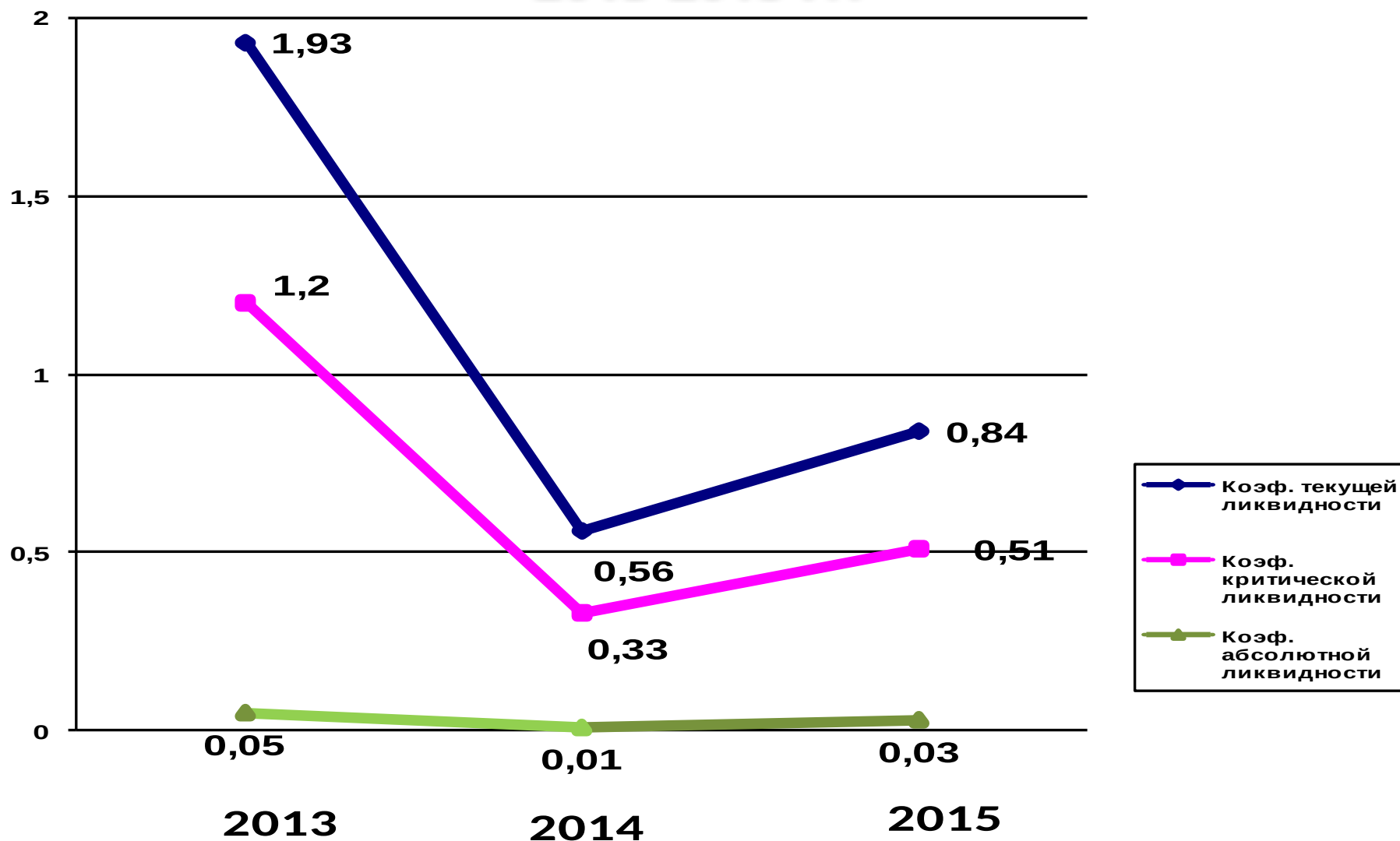


Динамика изменения активов компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.

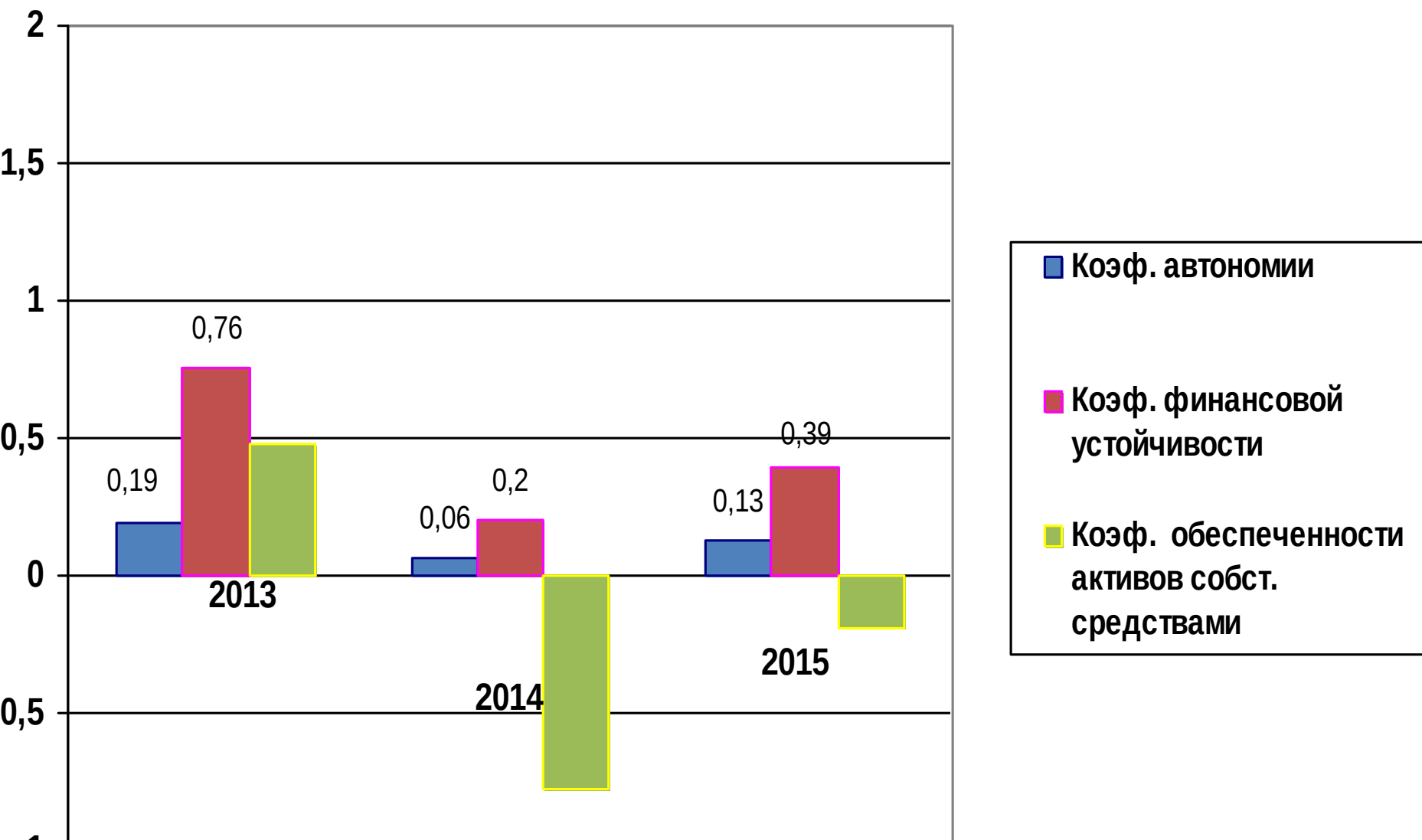


Динамика изменения пассивов компании АО «Спорт»
за 2013-2015 гг.

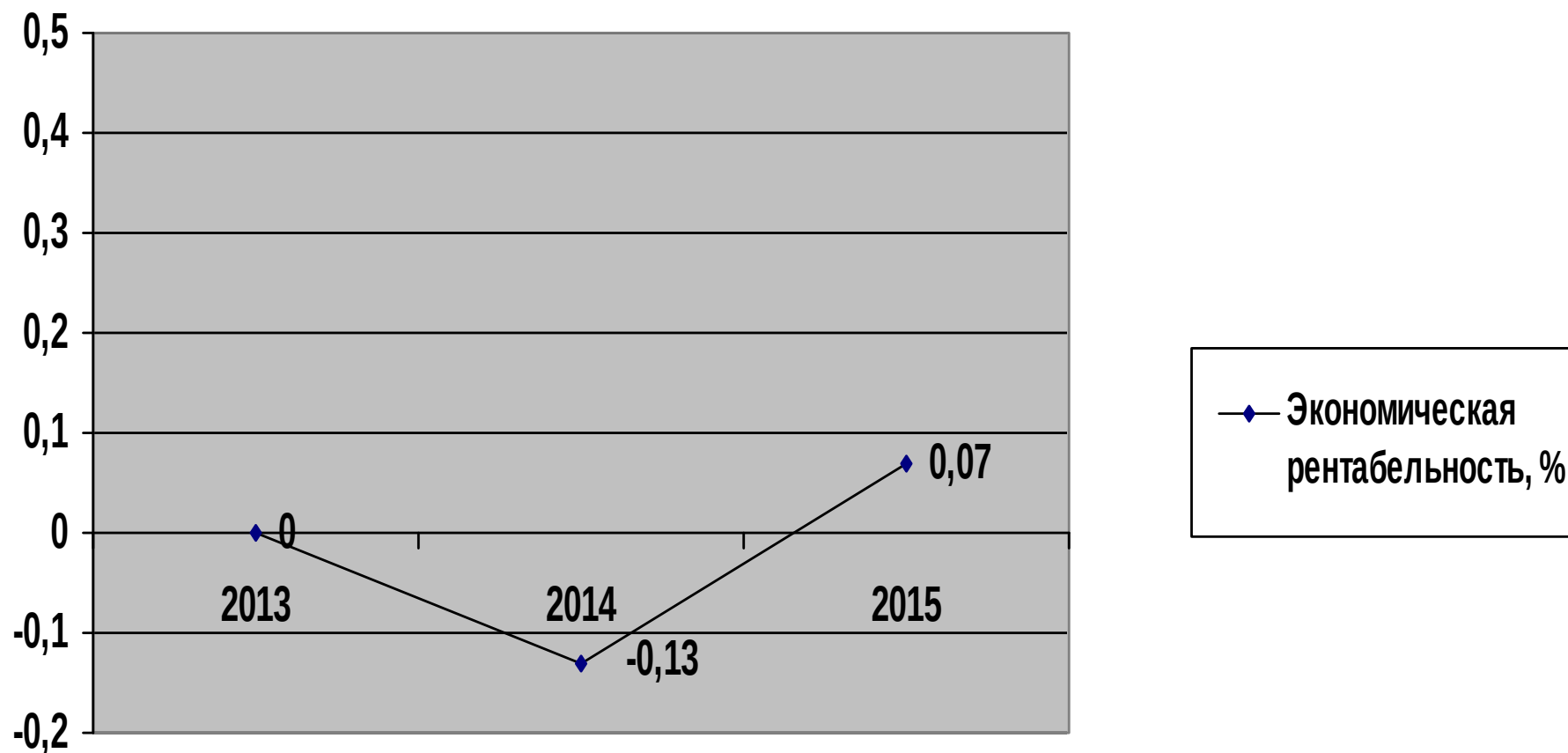
Динамика изменения коэффициентов ликвидности компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.



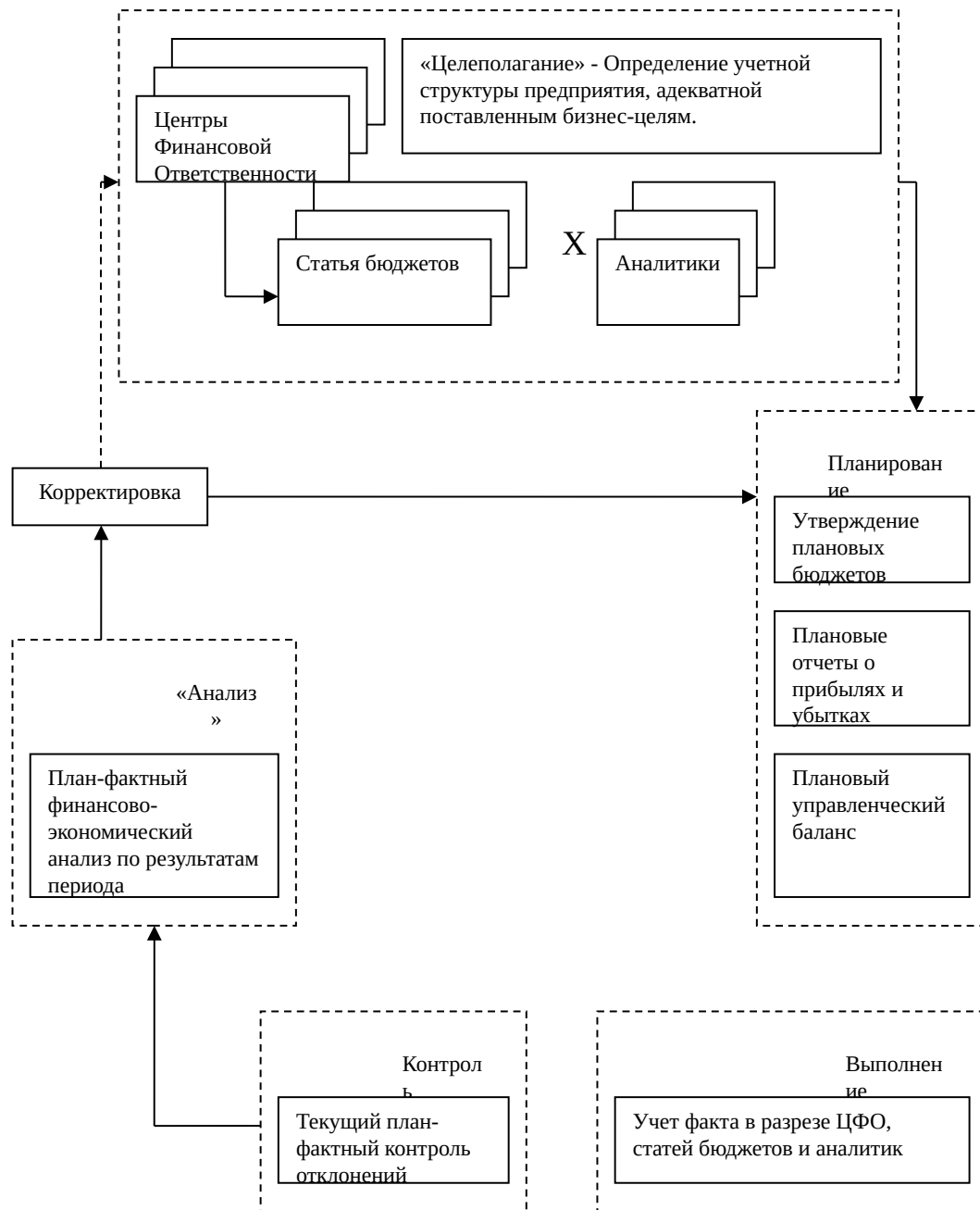
Динамика изменения коэффициентов финансовой устойчивости компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.



Динамика изменения коэффициентов рентабельности компании АО «Спорт» за 2013-2015 гг.

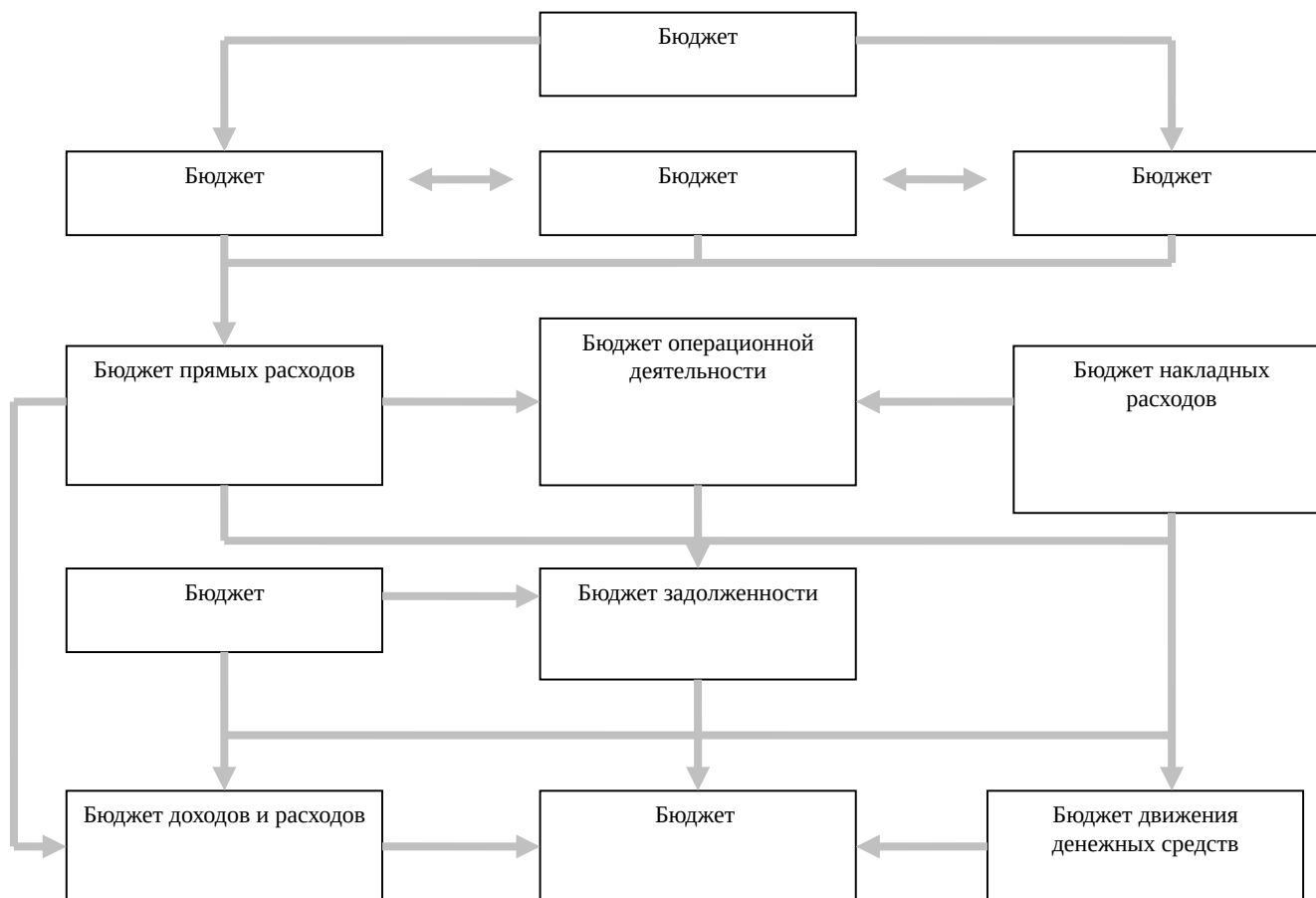


«Петля управления» применительно к бюджетированию



Логическая схема бюджетов для ОА «Спорт»

Логическая схема бюджетов



ПРИМЕНЕНИЕ ПРОГРАММЫ «1С:Предприятие, Конфигурация «Финансовое управление»

Например, чтобы потратить денежные средства сотрудник в компании делает заявку на выплату денежных средств. Указывает требуемую сумму, способ платежа, контрагента и пр., в общем, указывает известную ему управленческую аналитику. Заявка автоматически становится доступной руководителю заявителя.

1. Руководитель подразделения проверяет ее целесообразность, корректность и т.д. если все нормально – направляет ее дальше.
2. Финансовый директор проверяет наличие средств в бюджете по указанной статье денежных средств, подразделении, и в случае соответствия бюджету – устанавливает приоритет выплаты.
3. В назначенный день, когда подходит приоритет, финансовый директор включает заявку в реестр платежей, чтобы бухгалтерия провела утвержденный платеж.
4. Далее бухгалтер получает реестр, в качестве приказа платежей

«Финансовое планирование деятельности фирмы»

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!