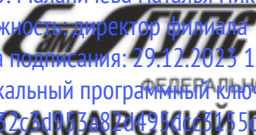


Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Маланичева Наталья Николаевна
Должность: директор филиала
Дата подписания: 29.12.2023 11:08:19
Уникальный программный ключ:
94752c8d003a82d493d23115d5c673883fed119

 **МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПУТЕЙ СООБЩЕНИЯ

Приложение
к рабочей программе дисциплины

ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Анализ и управление денежными потоками (АУДП) (38.03.01)

(наименование дисциплины(модуля))

Направление подготовки / специальность (Направленность (профиль)/специализация)

(код и наименование)

Содержание

- Пояснительная записка.
- Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций.
- Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации.

1. Пояснительная записка

Цель промежуточной аттестации – оценивание промежуточных и окончательных результатов обучения по дисциплине, обеспечивающих достижение планируемых результатов освоения образовательной программы.

2. Типовые контрольные задания или иные материалы для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих уровень сформированности компетенций

ПК-2: Способен проводить финансовый анализ, бюджетирование и управление денежными потоками
ПК-2.6 Анализирует структуру бюджетов денежных средств, применяет результаты финансового анализа для управления денежными потоками
Знать: направления и способы анализа денежных потоков во временном аспекте и на основании отчета о движении денежных средств

(Короткий ответ)

Информационной базой финансового менеджмента является отчетность: ____

Ответ: бухгалтерская

(Короткий ответ)

Информационной базой финансового менеджмента является отчетность: ____

Ответ: бухгалтерская

(Короткий ответ)

Многофакторная оценка условий формирования финансового показателя проводится в рамках _____ анализа

Ответ: интегрального

(Короткий ответ)

Определите остаток средств на начало периода, если известно, что за отчетный период чистый денежный поток составил: от финансовой деятельности (-2,98) млн руб., от инвестиционной деятельности (-13,05) млн руб. Величина притока и оттока по основной (текущей) деятельности составляет соответственно 164 млн. руб. и (-147,95) млн руб. Остаток денежных средств на конец отчетного периода - 4,68 млн руб

Ответ: 6,78 млн руб.

(Короткий ответ)

Отношение положительного денежного потока к отрицательному денежному потоку характеризует

Ответ: ликвидность денежного потока

(Короткий ответ)

Распределение во времени поступлений и выплат экономического агента – это

Ответ: Денежный поток

(Короткий ответ)

Сопоставление значений отдельных групп аналитических показателей между собой проводится в рамках _____ анализа

Ответ: сравнительного интегрального

(Короткий ответ)

Способность активов компании принимать форму денежных средств характеризуется понятием:

Ответ: ликвидность

(Короткий ответ)

Структурное разложение показателя финансовой отчетности производится в рамках _____ анализа

Ответ: вертикального

(Короткий ответ)

Уставный капитал компании составляет (тыс. руб.) 1000; основные средства – 650; резервный капитал – 50; долгосрочные заемные средства – 400; краткосрочная кредиторская задолженность – 1591; нераспределенная прибыль – 984; запасы – 1580; денежные средства – 140; дебиторская задолженность – 655. Коэффициент абсолютной ликвидности будет равен:

Ответ: 0,09

(Короткий ответ)

Уставный капитал компании составляет (тыс. руб.) 1000; основные средства – 650; резервный капитал – 50; долгосрочные заемные средства – 400; краткосрочная кредиторская задолженность – 1591; нераспределенная прибыль – 984; запасы – 1580; денежные средства – 140; дебиторская задолженность – 655. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств составит (укажите верный ответ)

Ответ: 0,979

Уметь: использовать методы финансового анализа в управлении денежными потоками компании, разрабатывать финансовые прогнозы и прогнозировать рост положительного денежного потока

(Множественный выбор / Только один ответ)

При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение нераспределенной прибыли за период необходимо

a. (0%)

вычесть из суммы чистой прибыли

b. (0%)

оставить чистую прибыль без изменения

c. (100%)

прибавить к сумме чистой прибыли

(Множественный выбор / Только один ответ)

При использовании косвенного метода анализа денежных потоков увеличение остатка задолженности по краткосрочным кредитам за период необходимо

a. (0%)

оставить чистую прибыль без изменения

b. (100%)

прибавить к сумме чистой прибыли

c. (0%)

вычесть из суммы чистой прибыли

(Множественный выбор / Только один ответ)

При использовании косвенного метода анализа денежных потоков уменьшение остатка задолженности по долгосрочным кредитам за период необходимо

a. (0%)

оставить чистую прибыль без изменения

b. (0%)

прибавить к сумме чистой прибыли

c. (100%)

вычесть из суммы чистой прибыли

(Множественный выбор / Только один ответ)

Приток денежных средств по текущей деятельности формирует

a. (100%)

авансы, полученные от покупателей и заказчиков

b. (0%)

полученные долгосрочные кредиты и займы

c. (0%)

дивиденды и проценты по краткосрочным финансовым вложениям

(Множественный выбор / Только один ответ)

Результат движения денежных средств предприятия за период характеризует

a. **(100%)**

поток денежных средств

b. **(0%)**

движение денежных средств

c. **(0%)**

остаток денежных средств

(Множественный выбор / Только один ответ)

Существенное влияние на формирование денежных потоков предприятия по времени оказывает

a. **(0%)**

неотложность инвестиционных программ

b. **(0%)**

продолжительность операционного цикла

c. **(100%)**

сезонность производства и реализации продукции

d. **(0%)**

жизненный цикл предприятия

(Множественный выбор / Только один ответ)

Ускорение операционного цикла предприятия

a. **(0%)**

приводит к росту потребности в денежных средствах

b. **(0%)**

не влияет на рост потребности в денежных средствах

c. **(100%)**

приводит к увеличению объемов денежных потоков

d. (0%)

не влияет на увеличение объемов денежных потоков

(Короткий ответ)

_____ - это соотношение наиболее ликвидных активов (денег и краткосрочных финансовых вложений) к неотложным и краткосрочным обязательствам

Ответ: коэффициент абсолютной ликвидности

(Короткий ответ)

- это разница между притоком и оттоком денежных средств

Ответ: Чистый денежный поток

(Короткий ответ)

... денежный поток предприятия возникает в результате поступления денежных средств ниже реальной потребности предприятия в целенаправленном их расходовании

Ответ: Дефицитный

(Короткий ответ)

В виде отношения оборотных активов и краткосрочных обязательств рассчитывается коэффициент:

Ответ: общей ликвидностью

(Короткий ответ)

В финансовом менеджменте используются измерители: _____

Ответ: стоимостные

(Короткий ответ)

Валовая прибыль представляет собой _____ выручки и себестоимости продукции

Ответ: разницу

(Короткий ответ)

Выручка от реализации компании в отчетном периоде составила 10300 тыс. руб., чистая прибыль – 413 тыс. руб., среднегодовая стоимость активов 6615 тыс. руб., и среднегодовая стоимость собственного капитала – 2995 тыс. руб.

Длительность 1-го оборота активов составила (укажите верный ответ):

Ответ: 234 дн.

(Короткий ответ)

Выручка от реализации компании в отчетном периоде составила 10300 тыс. руб., чистая прибыль – 413 тыс. руб., среднегодовая стоимость активов 6615 тыс. руб., и среднегодовая стоимость собственного капитала – 2995 тыс. руб.

Коэффициент оборачиваемости активов составил (укажите верный ответ):

Ответ: 1,56

(Короткий ответ)

Выручка от реализации компании в отчетном периоде составила 10300 тыс. руб., чистая прибыль – 413 тыс. руб., среднегодовая стоимость активов 6615 тыс. руб., и среднегодовая стоимость собственного капитала – 2995 тыс. руб.

Коэффициент рентабельности активов составил (укажите верный ответ)

Ответ: 6,2%

(Короткий ответ)

Выручка от реализации компании в отчетном периоде составила 10300 тыс. руб., чистая прибыль – 413 тыс. руб., среднегодовая стоимость активов 6615 тыс. руб., и среднегодовая стоимость собственного капитала – 2995 тыс. руб.

Коэффициент рентабельности реализованной продукции(продаж) составил (укажите верный ответ):

Ответ: 4%

(Короткий ответ)

Выручка от реализации компании в отчетном периоде составила 10300 тыс. руб., чистая прибыль – 413 тыс. руб., среднегодовая стоимость активов 6615 тыс. руб., и среднегодовая стоимость собственного капитала – 2995 тыс. руб.

Коэффициент рентабельности собственного капитала составил (укажите верный ответ)

Ответ: 13,8%

(Короткий ответ)

Если сумма наличных денег в кассе составляет 80 млн руб., на расчетном счете - 230 млн руб., краткосрочная дебиторская задолженность - 300 млн руб., задолженность рабочим и служащим по оплате труда - 150 млн руб., задолженность бюджету и внебюджетным фондам - 120 млн руб., поставщикам - 280 млн руб., то размер чистого денежного потока равен: ____млн. руб.

Ответ: 540

(Короткий ответ)

Изучение динамики финансовых показателей производится в рамках _____ анализа

Ответ: горизонтального

Иметь навыки и (или) опыт деятельности: аналитическими приемами определения целесообразности финансовых решений в области управления денежными потоками компании

(Множественный выбор / Только один ответ)

В состав денежных потоков от операционной деятельности входят:

a. (0%)

авансы от покупателей и уплата процентов за кредит

b. (100%)

денежная выручка от реализации и приобретение основных средств

c. (0%)

целевое финансирование и выплаты в бюджет и внебюджетные фонды

(Множественный выбор / Только один ответ)

Денежный поток организации представляет собой _____

a. (0%)

совокупность финансовых ресурсов организации

b. (100%)

сумма поступлений и выплат денежных средств за определенный период времени

c. (0%)

наличие оптимального остатка денежных средств на расчетном ом счете

(Множественный выбор / Только один ответ)

Денежный поток от инвестиционной деятельности - это. . .

a. (0%)

авансы от покупателей

b. (0%)

долгосрочные займы и кредиты

c. (100%)

поступления от финансовых вложений

(Множественный выбор / Только один ответ)

Денежный поток от операционной деятельности - это. . .

a. (100%)

Погашение дебиторской задолженности

b. (0%)

Выплаты дивидендов собственникам организации

с. (0%)

Финансовые вложения

(Множественный выбор / Только один ответ)

Если компания имеет чистый денежный поток от всех видов деятельности, то

а. (0%)

компания компенсирует недостаток денежных средств путем продажи основных средств.

б. (100%)

компания имеет высокую ликвидность и возможно готовится к тому, чтобы приобрести другую компанию

с. (0%)

компания быстро растет, но часто прибегает к заемным средствам

(Множественный выбор / Только один ответ)

К внешним факторам, влияющим на формирование денежных потоков относятся

а. (0%)

нет верного ответа

б. (100%)

денежные отношения организации с бюджетами всех уровней

с. (0%)

политическая обстановка в стране

д. (0%)

денежные отношения между головным и дочерними предприятиями

(Множественный выбор / Только один ответ)

К основным принципам привлечения предприятием денежных ресурсов из внешних источников относятся

а. (100%)

платность, эффективность, возвратность

b. (0%)

возвратность, платность, срочность

c. (0%)

эффективность, срочность, платность

(Множественный выбор / Только один ответ)

К функциям финансов организации не относится

a. (0%)

контрольная

b. (100%)

измерительная

c. (0%)

воспроизводственная

(Множественный выбор / Только один ответ)

Классификация денежных расчетов и платежей предприятия производится по признакам:

a. (0%)

по валюте платежа и направленности движения денежных средств

b. (0%)

по формам осуществления и виду используемой валюты

c. (100%)

по объектам денежных операций и формам осуществления

d. (0%)

по отношению к предприятию и периоду времени

(Множественный выбор / Только один ответ)

Основной для расчета чистого денежного потока косвенным методом ОМ являются. . .

a. (0%)

ликвидный денежный поток и выручка от продаж

b. (100%)

чистая прибыль и амортизационные отчисления

c. (0%)

остаток денежных средств и изменения активов и пассивов

(Множественный выбор / Только один ответ)

Отток денежных средств в финансовой деятельности выражается в

a. (0%)

оплате товаров, услуг и работ

b. (100%)

расходах на приобретение краткосрочных ценных бумаг от выпуска краткосрочных ценных бумаг

c. (0%)

оплате долевого участия в строительстве

(Множественный выбор / Только один ответ)

По видам хозяйственной деятельности денежный поток подразделяется на

a. (0%)

денежный поток по хозяйственным операциям

b. (0%)

денежный поток по предприятию в целом ОМ

c. (100%)

операционный, финансовый, инвестиционный

d. (0%)

(Множественный выбор / Только один ответ)

По возможности обеспечения платежеспособности фирмы денежные потоки классифицируются на

- a. (0%)
регулируемый и не регулируемый
 - b. (0%)
регулярный и дискретный
 - c. (100%)
ликвидный и не ликвидный
 - d. (0%)
предсказуемый и не предсказуемый
-

(Множественный выбор / Только один ответ)

По методу оценки во времени различают

- a. (0%)
дефицитный денежный поток
 - b. (0%)
чистый денежный поток
 - c. (100%)
настоящий денежный поток
-

(Множественный выбор / Только один ответ)

Поступление денежных средств в инвестиционной деятельности выражается

- a. (0%)
в получении авансов
- b. (100%)

в выпуске краткосрочных ценных бумаг

с. (0%)

получении дивидендов и процентов

(Множественный выбор / Только один ответ)

Поступление денежных средств в текущей деятельности выражается

а. (0%)

получении кредитов

б. (0%)

в выручке от реализации основных средств и иного имущества

с. (100%)

в выручке от реализации продукции

(Множественный выбор / Только один ответ)

Поступление денежных средств от покупателя в счет будущей отгрузки продукции отражается в отчете о движении денежных средств как:

а. (100%)

положительный денежный поток по текущей деятельности

б. (0%)

чистый денежный поток по текущей деятельности

с. (0%)

отрицательный денежный поток по текущей деятельности

д. (0%)

положительный денежный поток по инвестиционной деятельности

(Множественный выбор / Только один ответ)

Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг входят в состав

а. (100%)

финансового потока

b. (0%)

операционного потока

c. (0%)

инвестиционного потока

(Множественный выбор / Только один ответ)

При использовании косвенного метода анализа денежных потоков корректируется

a. (100%)

сумма чистой прибыли за анализируемый период

b. (0%)

сумма денежных средств на конец периода

c. (0%)

сумма остатков запасов и затрат на конец периода

(Множественный выбор / Только один ответ)

При использовании косвенного метода анализа денежных потоков при корректировке нераспределенной прибыли за период необходимо

a. (0%)

размер чистой прибыли не учитывается

b. (100%)

учитывать размер чистой прибыли за отчетный период

c. (0%)

учитывать размеры чистой прибыли за предыдущие периоды

3. Методические материалы, определяющие процедуру и критерии оценивания сформированности компетенций при проведении промежуточной аттестации

Критерии формирования оценок по ответам на вопросы, выполнению тестовых заданий

- оценка «отлично» выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы составляет 100 – 90% от общего объема заданных вопросов;

- оценка **«хорошо»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на вопросы – **89 – 76%** от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов на тестовые вопросы – **75–60 %** от общего объема заданных вопросов;
- оценка **«неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, если количество правильных ответов – менее **60%** от общего объема заданных вопросов.

Критерии формирования оценок по результатам выполнения заданий

«Отлично/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью без ошибок и недочетов.

«Хорошо/зачтено» – ставится за работу, выполненную полностью, но при наличии в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочета, не более трех недочетов.

«Удовлетворительно/зачтено» – ставится за работу, если обучающийся правильно выполнил не менее 2/3 всей работы или допустил не более одной грубой ошибки и двух недочетов, не более одной грубой и одной негрубой ошибки, не более трех негрубых ошибок, одной негрубой ошибки и двух недочетов.

«Неудовлетворительно/не зачтено» – ставится за работу, если число ошибок и недочетов превысило норму для оценки «удовлетворительно» или правильно выполнено менее 2/3 всей работы.

Виды ошибок:

- *грубые ошибки: незнание основных понятий, правил, норм; незнание приемов решения задач; ошибки, показывающие неправильное понимание условия предложенного задания.*

- *негрубые ошибки: неточности формулировок, определений; нерациональный выбор хода решения.*

- *недочеты: нерациональные приемы выполнения задания; отдельные погрешности в формулировке выводов; небрежное выполнение задания.*

Оценочные материалы сгенерированы с использованием инструментария ЭИОС СамГУПС. Электронный курс размещен по ссылке: "[Анализ и управление денежными потоками \(АУДП\) \(38.03.01\)](#)".