

УПРАВЛІННЯ ГРОШОВИМИ ПОТОКАМИ ПІДПРИЄМСТВА

Морозової Дар'ї, 33ф

Грошовий потік від операційної діяльності

Грошовий потік від інвестиційної діяльності

Грошовий потік від фінансової діяльності



"ДОБРЕ"
ПІДПРИЄМСТВО

"НОРМАЛЬНЕ"
ПІДПРИЄМСТВО

КРИЗОВЕ
ПІДПРИЄМСТВО

Етапи управління грошовими потоками підприємства



Механізм управління грошовими потоками підприємства

Ресурси управління	Нормативно-правове забезпечення	Функції управління	Інформаційне забезпечення	Фактори управління
матеріальні; фінансові; організаційний потенціал; соціальний потенціал	Конституція України; Закони України; Укази Президента; рішення ВРУ і постанови КМУ; статут підприємства інструкції	прогнозування і планування; збір й аналіз інформації; підготовка і прийняття управлінських рішень; організація	фінансова звітність підприємства; дані бухгалтерського обліку; внутрішні звіти структурних одиниць і відділів	елементи об'єкту та їх взаємозв'язки, які піддаються управлінському впливу задля поставлення досягнутих цілей
Методи управління	Важелі управління	Цілі управління	Принципи управління	Критерії управління
інвестування; кредитування; самофінансування; страхування, оренда, лізинг, факторинг, секьюритизація; фондоутворення; система розрахунків; стимулювання і штрафи	прибуток, дохід, ціна, амортизаційні відрахування, інвестиції, преференція, вклади і пайові внески, дисконт, ф'ючерси і форварди	оптимізація ГП; визначення і задоволення попиту на гроші підприємства	системності, інтегрованості, достовірності, динамічності, відповідності цілям підприємства, досяжності, ефективності	обсяг чистого ГП; величина попиту на гроші підприємства; обсяг валових вхідних та вихідних ГП; ліквідність ГП

Фактори, що впливають на формування механізму управління грошовими потоками

Внутрішні фактори

Життєвий цикл підприємства

Тривалість операційного циклу

Сезонність виробництва та реалізації продукції

Невідкладність інвестиційних програм

Амортизаційна політика підприємства

Коефіцієнт операційного левериджа

Фінансовий менталітет господарів та менеджерів підприємства

Зовнішні фактори

Кон'юнктура товарного ринку

Кон'юнктура фінансового ринку

Система оподаткування підприємств

Усталена практика кредитування постачальників та покупців продукції

Система реалізації розрахункових операцій господарюючих суб'єктів

Доступність фінансового кредиту

Можливість залучення засобів безкоштовного цільового фінансування

Етапи формування механізму управління грошовими потоками підприємства

Етап	Характеристика
I	Початковим етапом формування механізму управління грошовими потоками є визначення відповідних орієнтирів, які потрібно досягнути на підприємстві. Критеріями управління грошовими потоками підприємства, тобто кількісними характеристиками цілей, можуть виступати: обсяг чистого грошового потоку, величина попиту на гроші, обсяг валових вхідних і вихідних грошових потоків, ліквідність грошового потоку, а також множина показників їх оцінки.
II	Другий крок побудови механізму управління полягає у визначенні факторів управління. Оцінити узгодженість критеріїв і факторів управління можна співставленням запланованих і отриманих показників стану факторів і показників результатів, на досягнення яких був направлений управлінський вплив.
III	Третім кроком формування механізму управління є визначення методів і важелів управлінського впливу на фактори, а також розробки інформаційного та нормативно-правового забезпечення, фінансових методів та фінансових важелів.
IV	Четвертий крок у формуванні механізму управління грошовими потоками підприємства передбачає з'ясування необхідної сукупності ресурсів управління, шляхом яких здійснюється вплив на відповідні його фактори.

ДЯКУЮ ЗА УВАГУ!

