

Карпова Т.П., Карпова В.В. Учет, анализ и бюджетирование денежных потоков: Учеб. пособие — М.: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2016. - 302 с.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение.....	3
Глава 1. УЧЕТ НАЛИЧИЯ И ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	4
1.1. Экономическая природа и сущность денежных средств....	4
1.2. Нормативно-правовое регулирование организации и ведения учета денежных средств и их эквивалентов.....	12
1.3. Документальное оформление операций по движению денежных потоков.....	24
1.4. Классификация денежных средств и денежных потоков....	51
1.5. Аналитический и синтетический учет движения денежных потоков.....	62
Контрольные вопросы и тесты.....	76
Глава 2. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) И УПРАВЛЕНЧЕСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ИХ ПОТОКАХ. . .	80
2.1. Целевое назначение отчета о движении денежных средств, требования, предъявляемые к его составлению.....	80
2.2. Методы составления отчета о движении денежных средств.....	89
2.3. Содержание российской и международной отчетностей по движению денежных потоков.....	98
2.4. Техника составления отчета о движении денежных средств прямым и косвенным методом.....	112
2.5. Управленческая отчетность о наличии денежных средств и движении денежных потоков.....	125
Контрольные вопросы и тесты.....	137
Глава 3. АНАЛИЗ ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ.....	142
3.1. Цель и задачи анализа денежных потоков.....	142
3.2. Динамический и структурный анализ денежных потоков....	146
3.3. Показатели эффективности использования денежных средств.....	164
3.4. Взаимосвязь показателей денежных потоков с оценкой финансового состояния организации.....	178
Контрольные вопросы и тесты.....	191

Глава 4. БЮДЖЕТИРОВАНИЕ НАЛИЧНОСТИ, ИСТОЧНИКОВ ПРИТОКА И НАПРАВЛЕНИЙ ОТТОКА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	194
4.1. Место и роль консолидированной кассовой сметы в системе бюджетирования денежных потоков	194
4.2. Бюджетирование наличности денежных средств — необходимое условие регулирования денежных потоков организации.....	202
4.3. Бюджетирование притока денежных средств как инструмент управления денежными потоками	211
4.4. Бюджетирование оттока денежных средств по направлениям.....	223
4.5. Расчетно-платежный баланс, его значимость в составе консолидированной кассовой сметы, методика составления.....	235
4.6. Состав консолидированной кассовой сметы. Методика консолидации статей сметы.....	262
Контрольные вопросы и тесты.....	267
Нормативно-правовые акты.....	273
Приложения	278