Др\_Учет и анализ движения денежных средств, и управление денежными потоками

Экономика-78 стр

[Введение](#_Toc11247660)

[1 Теоретические аспекты учета, анализа и управления денежными потоками на предприятии](#_Toc11247661)

[1.1 Экономическая сущность и классификация потоков денежных средств](#_Toc11247662)

[1.2 Организации кассового хозяйства и расчетных операций](#_Toc11247663)

[1.3 Особенности управления денежными потоками](#_Toc11247664)

[2 Организация учета денежных средств на предприятии](#_Toc11247665)

[2.1 Экономическая характеристика деятельности предприятия](#_Toc11247666)

[2.2 Документальное оформление и учет денежных средств предприятия](#_Toc11247667)

[2.3 Особенности движения денежных средств на предприяти](#_Toc11247668)

[3 Направления по совершенствованию учета и управления денежными средствами на предприятии](#_Toc11247669)

[3.1 Рекомендации по совершенствованию учета денежных средств на предприятии](#_Toc11247670)

[3.2 Пути совершенствования управления денежными потоками предприятия](#_Toc11247671)

[Заключение](#_Toc11247676)

[Список использованных источников](#_Toc11247677)

# **Заключени**е

В ходе выполнения данной работы была изучена организация учета денежных средств и проведен анализ движения денежных потоков, по результатам которых выявлены направления совершенствования управления денежными потоками на предприятии.

В качестве выводов можно сформулировать следующее:

1. Денежные средства предприятия складываются из денежных средств, находящихся в кассе, на расчетном счете, и прочих денежных средств. Отчет о движении денежных средств содержит информацию об их источниках и направлениях использования. процесс движения финансовых ресурсов обеспечивается тремя видами деятельности предприятия: операционной, инвестиционной и финансовой. Учёт денежных средств играет важную роль в повышении платежной дисциплины и в действенном использовании финансовых источников предприятия. В связи с этим особо необходимо контролирование за соблюдением кассовой дисциплины и своевременностью отображения в учете документации по движению денег на расчетном счете, правильностью и эффективностью применения денежных средств, обеспечением сохранности денежной документации. Будущее финансовое положение компании зависит от возможности компании выровнять соотношение поступлений и платежей в рамках текущей деятельности, обеспечивающее увеличение денежных средств, необходимое по привлеченному капиталу и дальнейшее их инвестирование.

# Список использованных источников

1. Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28.02.2007 года № 234-III. (с изменениями и дополнениями по состоянию на 28.12.2016)
2. Закон Республики Казахстан от 13 июня 2005 года № 57-III «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.01.2019 г.)
3. Правила ведения бухгалтерского учета, утвержденныe Приказом Минфина РК от 31 марта 2015 года №241 (с изменениями и дополнениями по состоянию на 16.03.2018 г.)
4. Правила проведения валютных операций в Республике Казахстан от 28 апреля 2012 года № 154 (с изменениями и дополнениями по состоянию на 22.12.2017 г.)
5. Типовой план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 23.05.2007 г. №185 (с изменениями от 02.10.2018 г.)