Др\_ Учет и анализ с денежными средствами

Стр\_68

Содержание

[Введение](#_Toc9337024)

[1 Теоретические аспекты учета и анализа операций с денежными средствами на предприятии](#_Toc9337025)

[1.1 Экономическая сущность и классификация потоков денежных средств](#_Toc9337026)

[1.2 Задачи учета и анализа денежных средств на предприятии ТОО](#_Toc9337027)

[1.3 Международная практика учета и анализа денежных средств](#_Toc9337028)

[2 Организация учета денежных средств и их эквивалентов на предприятии ТОО](#_Toc9337029)

[2.1 Экономическая характеристика предприятия и его учетная политика в сфере денежных средств](#_Toc9337030)

[2.2 Первичный учет денежных средств на предприятии](#_Toc9337031)

[2.3 Автоматизация учета денежных средств в программе 1С Бухгалтерия](#_Toc9337032)

[3 Анализ и управление денежными средствами на предприятии](#_Toc9337033)

[3.1 Анализ движения денежных средств](#_Toc9337034)

[3.2 Мероприятия по повышению эффективности учета денежных потоков ТОО](#_Toc9337035)

[3.3 Пути совершенствования бухгалтерского учета денежных средств и управления денежными потоками на предприятии](#_Toc9337036)

[Заключение](#_Toc9337037)

[Список использованных источников](#_Toc9337038)

**Заключение**

В ходе выполнения данной работы была изучена организация учета и анализа операций с денежными средствами, по результатам которых выявлены направления совершенствования учета и 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 учёте 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 Кунтлеуов А.С., Саинова А.К. Бухгалтерский учет для начинающего предпринимателя: практическое пособие – Астана, Алеем, 2011. – 575с.

2 Нурсеитов Э.О. Бухгалтерский учет в организациях/ учебное пособие. – Алматы, 2016. – 472с.

3 Агеева, О.А. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник для академического бакалавриата / О.А. Агеева, Л.С. Шахматова. – Люберцы: Юрайт, 2016. – 509 c.

4 Анциферова, И.В. Бухгалтерский финансовый учет: Учебник / И.В. Анциферова. – М.: Дашков и К, 2015. – 556 c.

5 Меньшова Н.И. Самоучитель по бухучету и налогообложению. Алматы: Изд–во Бико, 2015.