

Лекция

тема «Финансовые ресурсы
предприятия»

ПЛАН:

1. Финансовые ресурсы
предприятия : определение,
назначение ,состав.
- 2.Источники формирования.
3. Бухгалтерский баланс.

Финансы
(от лат. *financia* —
наличность)

— это отношения в процессе
образования и использования
денежных фондов.

Совокупность возможных денежных поступлений на предприятие из самых различных источников называется финансовыми ресурсами.

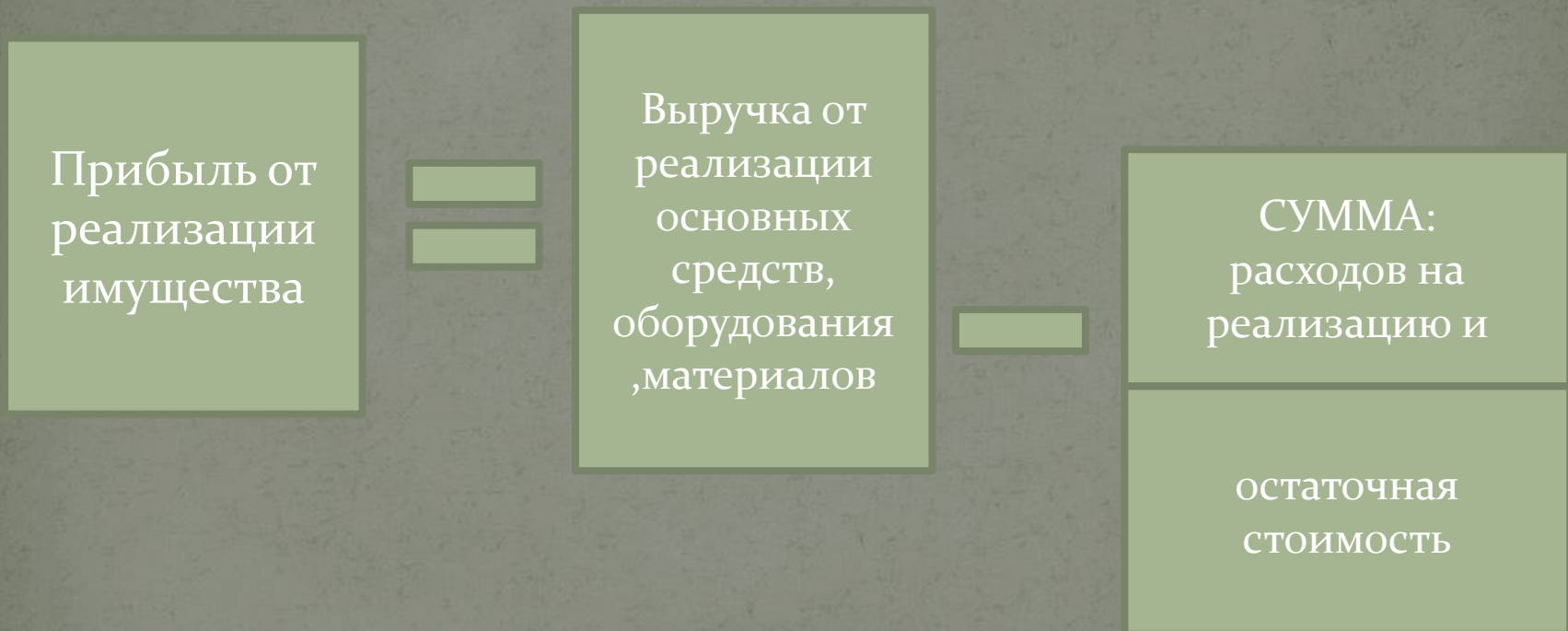
Организация финансовой деятельности

- рациональное использование оборотных средств предприятия;
- своевременность и точность расчетов с заказчиками и субподрядчиками за выполненные строительно-монтажные работы, а также с поставщиками и др. контрагентами за поставленные ими материальные ценности и оказанные услуги;
- расширение кредитных связей с финансирующими учреждениями (Банками), точное выполнение обязательств по полученным банковским ссудам и платежам в доход гос. бюджета;
- годовое и оперативное финансовое планирование и систематический контроль за финансовым состоянием строительной организации.

Формирование финансовых ресурсов



Определение прибыли от выручки реализации имущества.



Источники финансовых ресурсов

Финансовые ресурсы организации (предприятия)

Собственные источники

Внутренние

Поступления от учредителей при формировании уставного капитала

Прибыль остающаяся в распоряжении организации

Амортизационные отчисления

Проч. источники

Внешние

Дополнительные взносы средств в уставный капитал

Дополнительная эмиссия и размещение ценных бумаг

Средства, поступающие в порядке перераспределения

Бюджетные ассигнования

Проч. источники

Заемные источники

Долгосрочный кредит банка

Краткосрочный кредит банка

Коммерческий кредит

Средства от выпуска и продажи облигаций

Прочие источники

Бухгалтерский баланс			
на	20	г.	Коды
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	
Организация		по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	384 (385)
Местонахождение (адрес)			

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	г. ³	20	г. ⁴	20	г. ⁵
	АКТИВ						
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
	Нематериальные активы						
	Результаты исследований и разработок						
	Нематериальные поисковые активы						
	Материальные поисковые активы						
	Основные средства						
	Доходные вложения в материальные ценности						
	Финансовые вложения						
	Отложенные налоговые активы						
	Прочие внеоборотные активы						
	Итого по разделу I						

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				
	Дебиторская задолженность				
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				
	Денежные средства и денежные эквиваленты				
	Прочие оборотные активы				
	Итого по разделу II				
	БАЛАНС				

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	На		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	г. ³	20	г. ⁴	20	г. ⁵
	ПАССИВ						
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶						
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)						
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов						
	Добавочный капитал (без переоценки)						
	Резервный капитал						
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)						
	Итого по разделу III						
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства						
	Отложенные налоговые обязательства						
	Оценочные обязательства						
	Прочие обязательства						
	Итого по разделу IV						
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
	Заемные средства						
	Кредиторская задолженность						
	Доходы будущих периодов						
	Оценочные обязательства						
	Прочие обязательства						
	Итого по разделу V						
	БАЛАНС						