**Практичне заняття за темою 6. ПРОЕКТНИЙ ГРОШОВИЙ ПОТІК**

**План практичного заняття:**

1. Сутність та значення грошових потоків.

2. Класифікація грошових потоків.

3. Методика аналізу грошових потоків.

**Навчальні завдання:**

1. Обговорення питань лекції та додаткових питань в аудиторії (онлайн).

2. Перевірка знання студентами лекційного матеріалу (виконання тестових завдань).

3. Вирішення практичних завдань.

**Додаткові питання для обговорення:**

1. Поняття грошового потоку (види).
2. Особливості розрахунку проектного грошового потоку.
3. Оцінка інвестиційної привабливості країни, галузі, підприємства.
4. Прогнозування потоку грошових коштів.
5. Порядок розрахунку операційного грошового потоку. Відмінність бухгалтерського та проектного підходів.

**Контрольні запитання (завдання для самостійної роботи)**

1. Причина використання як критерію оцінки інвестиційного проекту замість показника “чистий дохід” показника “грошовий потік”.
2. Роль амортизації при обґрунтуванні доцільності реалізації проекту.
3. Перерахуйте можливі додаткові вигоди (припливи) та витрати (відтоки) від реалізації інвестиційного проекту.
4. Які є особливості розрахунку додаткового грошового потоку?
5. Визначте методичні принципи розрахунку проектного грошового потоку.
6. Визначте алгоритм прогнозування потоку грошових коштів при аналізі проектів.

**Практичні завдання: Д/З**

**Завдання 1.**

Використовуючи наведені дані за квартал необхідно розрахувати: надходження виручки від реалізації продукції, амортизаційні відрахування за квартал, прибуток до оподаткування, податок на прибуток, чистий прибуток підприємства, чистий грошовий потік.

**Дані про діяльність підприємства протягом кварталу:**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | Значення |
| Ціна реалізації одиниці продукції, грн. | 575 |
| Обсяг реалізації за квартал, шт. | 1700 |
| Залишкова вартість основних засобів на початок кварталу, грн. | 138000 |
| Витрати підприємства на сировину та матеріали, грн. | 375000 |
| Витрати підприємства на заробітну плату персоналу (з нарахуваннями) | 123000 |
| Ставка амортизації основних засобів, % | 12% |

**Завдання 2.**

За даними діяльності підприємства класифікувати грошові потоки на вхідні та вихідні, визначити грошові потоки від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності, розрахувати чистий грошовий потік.

**Дані про діяльність підприємства**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники руху грошових коштів | тис. грн. |
| Надходження виручки від реалізації робіт, товарів та послуг | 2500 |
| Оплата рахунків постачальників | 100 |
| Отримання безповоротної фінансової допомоги | 90 |
| Отримання поворотної фінансової допомоги | 195 |
| Погашення банківських кредитів | 375 |
| Отримання фінансових кредитів | 440 |
| Викуп корпоративних облігацій | 350 |
| Розміщення корпоративних облігацій | 175 |
| Розміщення корпоративних прав | 650 |
| Виплата зарплати | 500 |
| Фінансування фінансових інвестицій | 200 |
| Сплата податків | 175 |
| Викуп корпоративних прав | 140 |
| Виплата грошових дивідендів | 300 |
| Придбання основних засобів | 250 |
| Надходження від орендної плати | 150 |
| Надходження доходів від фінансових інвестицій | 90 |
| Сплата процентів по позиках | 70 |
| Оплата орендної плати | 95 |