

МОДЕЛЮВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Запорізька державна інженерна академія, кафедра ЕІТ

Проблемам моделювання фінансової діяльності економічних об'єктів присвячено багато праць сучасних науковців, зокрема проблемам оптимізації грошового обігу та бюджетування - це дослідження Модільяні, Мілера, Альтмана, Тоффлера, Ліса, Чессера та ін. Значний внесок у розробку економіко-математичних методів і моделей управління підприємствами здійснено в роботах відомих українських і зарубіжних вчених: Андрієнка В.М., Валека С., Вітлінського В.В., Гузя М.Г., Діордиці С.Г., Заруби В.Я., Клебанової Т.С., Єгорова П.В., Кауфмана С., Ковальчука К.Ф., Порохні В.М., Пушкаря О.І., Уолла А. та ін.

Метою моделювання фінансової діяльності будь-якого підприємства є, зокрема, керування грошовим обігом. Ми вважаємо найефективнішим методом управління грошовим обігом метод наявного бюджету. Наявний бюджет будується у вигляді таблиці, в якій відображаються наявні платежі і надходження підприємства за визначений термін у майбутньому, з урахуванням специфічних особливостей господарювання автотранспортного підприємства. Кожен рядок таблиці характеризує певний тип платежів чи надходжень, а стовпчики – задані відрізки часу t , впродовж яких розраховується наявний бюджет.

Кількість рядків матриці може змінюватися залежно від видів надходжень і витрат, які хоче контролювати керівництво підприємства. Ретельно підготовлений наявний бюджет є необхідною відправною точкою підготовки обґрунтованих фінансових рішень для управління підприємством.

Висновок, який можна зробити з проведеного аналізу полягає в тому, що подальший розвиток та розробка системи моделювання та управління фінансовою діяльністю повинні спиратись на сучасні інформаційні технології, які, в свою чергу, неможливі без використання сучасних методів економіко-математичного моделювання. Причому, модель, що пропонується в роботі, є динамічною імітаційною з лінійними залежностями між прогнозованими факторами, і тому добре алгоритмізується і може бути використана в планово-фінансовій діяльності будь-якого сучасного автотранспортного підприємства