



Διάγραμμα Μαθήματος

Κωδικός Μαθήματος	Τίτλος Μαθήματος	Πιστωτικές Μονάδες ECTS
MBAN-758DG	Διοίκηση Κεφαλαίου Κίνησης	6
Προαπαιτούμενα	Τμήμα	Εξάμηνο
MBAN-550DG/ MBAN-630DG/640DG	Σχολή Διοίκησης Επιχειρήσεων	Φθινοπωρινό, Εαρινό
Κατηγορία Μαθήματος	Γνωστικό Πεδίο	Γλώσσα Διδασκαλίας
Κατεύθυνσης	Χρηματοοικονομικά	Ελληνική
Επίπεδο Σπουδών	Διδάσκων	Έτος Σπουδών
2 ^{ος} Κύκλος	Δρ. Σπύρος Ρεπούσης	2 ^ο
Τρόπος Διδασκαλίας	Πρακτική Άσκηση	Συναπαιτούμενα
Εξ' Αποστάσεως	N/A	Κανένα

Στόχοι Μαθήματος:

Οι βασικοί στόχοι του μαθήματος είναι:

- Να αναλύσει τον τρόπο διαχείρισης των ταμειακών διαθεσίμων και αποθεμάτων
- Να δημιουργήσει το κατάλληλο πλαίσιο διαχείρισης πιστώσεων και είσπραξης απαιτήσεων
- Να παρέχει συνολική θεώρηση για τον τρόπο διαχείρισης του κεφαλαίου κίνησης
- Να επεξηγήσει τον ανασχεδιασμό των επιχειρηματικών διαδικασιών και των επιχειρηματικών σχεδίων για τη βελτίωση του τρόπου διοίκησης του κεφαλαίου κίνησης

Μαθησιακά Αποτελέσματα:

Μετά την ολοκλήρωση του μαθήματος, θα είσαστε σε θέση να:

- Να αναλύεται τις ανάγκες σε κεφάλαιο κίνησης μιας επιχείρησης μέσα από την εφαρμογή αριθμοδεικτών
- Να δημιουργείτε ανασχεδιασμένες επιχειρηματικές διαδικασίες για τη βελτίωση της διοίκησης του κεφαλαίου κίνησης
- Να εκτιμάτε τη σημασία της βραχυπρόθεσμης και μακροπρόθεσμης τραπεζικής χρηματοδότησης
- Να δημιουργείτε ελέγχους και να εντοπίζετε τις πηγές που δημιουργούν προβλήματα στη διαχείριση του κεφαλαίου κίνησης όπως είναι οι παραπονημένες οικονομικές καταστάσεις και τα εικονικά και πλαστά φορολογικά στοιχεία
- Να συντάσσετε επιχειρησιακούς προϋπολογισμούς και να εκτιμάτε τις ανάγκες σε κεφάλαιο κίνησης μιας επιχείρησης

"Η λεπτομερής συνεισφορά των γνωστικών αποτελεσμάτων κάθε μαθήματος ως προς τους γνωστικούς στόχους/ γνωστικές δεξιότητες καθώς και τους ειδικούς στόχους ενός προγράμματος σπουδών περιλαμβάνεται στο πίνακα γνωστικού περιεχομένου καθενός προγράμματος"

Περιεχόμενο Μαθήματος:

- 1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΣΤΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΚΙΝΗΣΗΣ:** δομή ισολογισμού επιχείρησης, έννοια του κεφαλαίου κίνησης, κύκλος λειτουργίας και ταμειακός κύκλος
- 2. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ:** λόγοι διακράτησης ταμειακών διαθεσίμων, χρονικό περιθώριο δραστηριότητας, ταμειακές εισπράξεις, κόστη διακράτησης ταμειακών διαθεσίμων
- 3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ:** είδη αποθεμάτων, κόστος αποθεμάτων, τεχνικές διαχείρισης αποθεμάτων, αποθέματα ασφαλείας, αποθέματα αναπαραγγελίας
- 4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ:** έλεγχοι αιτίων και αξιολόγηση προβλημάτων, εκτίμηση πιστωτικού κινδύνου, διαβάθμιση πιστωτικού κινδύνου, προσδιορισμός πιστωτικού ορίου, επίδραση της πίστωσης στην επιχείρηση, ταμειακοί προϋπολογισμοί, οργανωτικό πλαίσιο πιστωτικού ελέγχου, πολιτική πιστώσεων, κίνητρα πληρωμών, τραπεζικά εργαλεία, εξασφάλιση απαιτήσεων, ιδιωτικές επιταγές, μέθοδος Modulus 11, δικαστική διεκδίκηση
- 5. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΗ ΚΑΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΗ ΤΡΑΠΕΖΙΚΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ:** κύριες διακρίσεις επιχειρήσεων, αξιολόγηση επιχείρησης, μέσα αξιολόγησης επιχειρήσεων, κατανόηση/γνώση μιας επιχείρησης, έλεγχοι αιτίων και αξιολόγηση προβλημάτων, επιχειρηματικό περιβάλλον, κεφάλαιο κίνησης, είδη τραπεζικής χρηματοδότησης, εξασφάλιση απαιτήσεων, δικαστική διεκδίκηση
- 6. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΩΝ:** ανάλυση αριθμοδεικτών, άμεση και γενική ρευστότητα, κυκλοφοριακή ρευστότητα, ανακύκλωση απαιτήσεων, υποχρεώσεων και αποθεμάτων
- 7. ΕΝΤΟΠΙΣΜΟΣ ΕΙΚΟΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΛΑΣΤΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ:** πλαστό, εικονικό φορολογικό στοιχείο και νόθευση στοιχείου, μέθοδοι εντοπισμού εικονικών ή πλαστών φορολογικών στοιχείων, Νόμος Benford
- 8. ΠΑΡΑΠΟΙΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ:** ορισμός, «μαγείρεμα» των βιβλίων, απάτες οικονομικών καταστάσεων, υπερεκτίμηση ή υποτίμηση ενεργητικού/εσόδων, χρονικές διαφορές, εικονικά έσοδα, απόκρυψη στοιχείων παθητικού και εξόδων, λοιπές μορφές παραποίησης)
- 9. ΑΝΑΣΧΕΔΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ:** επιχειρηματικές διεργασίες, Business Process Modeling και τα βασικά στοιχεία και σημεία του, παραδείγματα, η ανάγκη μοντελοποίησης, αυτοματοποίηση διαδικασιών
- 10. ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ:** η έννοια του προϋπολογισμού, χρησιμότητα και πλεονεκτήματα προϋπολογισμών, προϋπολογισμοί πωλήσεων, ταμειακοί προϋπολογισμοί, προϋπολογισμοί παραγωγής, ελαστικοί προϋπολογισμοί, προϋπολογισμοί άμεσης εργασίας, προϋπολογισμοί μηδενικής βάσης
- 11. ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ:** επιχειρηματικό σχέδιο, στρατηγική και χρησιμότητα, τράπεζα και επιχειρηματικό σχέδιο, η σημασία του, δεκάλογος για το συντάκτη, πρακτικές υποδείξεις, ουσία ενός επιχειρηματικού πλάνου, καμβάς επιχειρηματικού μοντέλου, εισροές – εκροές, ρευστότητα,

κέρδη, αξιολόγηση επιχείρησης, ποιοτικά στοιχεία, μέθοδος STAIR, περιεχόμενα ενός επιχειρηματικού σχεδίου Business Plan

12. ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑΤΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ

Μαθησιακές Δραστηριότητες και Διδακτικές Μέθοδοι:

Διαφάνειες, σημειώσεις, επιστημονικά άρθρα (papers), μελέτες περιπτώσεων, online συζητήσεις (forum)

Μέθοδοι Αξιολόγησης:

Διαδραστική συμμετοχή στο διαδικτυακό Φόρουμ, ερευνητική έκθεση, τελική εξέταση

Απαιτούμενα Διδακτικά Εγχειρίδια και Βιβλιογραφία:

Τίτλος	Συγγραφέας	Εκδοτικός Οίκος	Έτος	ISBN
<i>Working Capital Management</i>	Lorenzo Preve and Virginia Sarria-Allende	Oxford University Press	2010	9780199737413

Προαιρετικά/προτεινόμενα Διδακτικά Εγχειρίδια και Συμπληρωματική Βιβλιογραφία:

Τίτλος	Συγγραφέας	Εκδοτικός Οίκος	Έτος	ISBN
<i>Working Capital Management: applications and cases</i>	Sagner James	Wiley	2014	978-1-118-93383-1