

Минобрнауки России
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Казанский национальный исследовательский технологический университет»
(ФГБОУ ВО «КНИТУ»)



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по УР

А.В. Бурмистров

« 2 » 09 2019 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

По дисциплине: Б1.В.ОД.17 «Финансово-экономический анализ деятельности организации»

Направление подготовки 38.03.02 «Менеджмент»

Профиль подготовки: Управление проектами

Квалификация выпускника: Бакалавр

Форма обучения: очная/заочная

Институт, факультет: ИУИ, ФППБА

Кафедра-разработчик рабочей программы: МПД

Курс, семестр: 2,4/3,6

	Часы очная*/заочная**	Зачетные единицы
Лекции	18/6	0,5/0,17
Практические занятия	18/6	0,5/0,17
Самостоятельная работа	36/56	1/1,55
Форма аттестации	Зачет -/4	-/0,11
Всего	72/72	2/2

*) 2016 года

**) 2017 года

Рабочая программа составлена с учетом требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования №7 от 12.01.2016 по направлению 38.03.02 «Менеджмент» для профиля «Управление проектами» на основании учебного плана набора обучающихся 2016 (очная форма), 2017 года (заочная форма).

Разработчик программы:

Доцент каф. МПД



Г.М. Галеева

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры МПД, протокол от 29.08.19 № 9

Зав. кафедрой



Р.И. Зинурова

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания учебно-методической комиссии Института управления инновациями от 30.08.19 № 1

Председатель комиссии, профессор



Р.И. Зинурова

Начальник УМЦ



Л.А. Китаева

1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» являются:

- а) развитие аналитического мышления путем освоения теоретических основ и методики проведения финансово-экономического анализа деятельности организации;
- б) овладение базовыми навыками поиска причинно-следственных связей в системе финансово-экономических показателей деятельности организации;
- в) ознакомление с методическим инструментарием составления финансовой отчетности и проведения финансово-экономического анализа;
- г) выработка навыков работы с программными продуктами количественного и качественного анализа информации в финансовой сфере.

2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансово-экономический анализ деятельности организации» относится к обязательным дисциплинам вариативной части ОП и формирует у бакалавров по направлению подготовки «Менеджмент» набор знаний, умений, навыков и компетенций, необходимых для выполнения комплекса работ, связанных с диагностикой финансового состояния организации, разработкой стратегических решений и анализом рисков при принятии инвестиционных и финансовых решений для обеспечения финансовой устойчивости организации.

Для успешного освоения дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» бакалавр по направлению подготовки «Менеджмент» должен освоить материал предшествующих дисциплин:

- Математические расчеты в менеджменте;
- Информационные технологии в менеджменте;
- Прикладная статистика.

Дисциплина «Финансово-экономический анализ деятельности организации» является предшествующей и необходима для успешного усвоения последующих дисциплин:

- Маркетинговые исследования.

Знания, полученные при изучении дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» могут быть использованы при прохождении преддипломной практики, подготовке и сдаче итогового экзамена, и защите выпускной квалификационной работы.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

ОПК-5 владение навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем

ПК-10 владение навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

1) Знать:

- а) содержание и направления финансово-экономического анализа деятельности организации;
- б) методы и инструменты финансово-экономического анализа.

2) Уметь:

- а) проводить финансово-экономический анализ организации, в т.ч. с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации;

- б) оценивать налоговую нагрузку организации и оценивать эффективность инвестиционной деятельности организации;

- в) оценивать степень реализации финансовой стратегии развития организации с помощью системы сбалансированных показателей организации.

3) Владеть:

- а) навыками оценки и диагностики производственно-экономического и финансового потенциала организации;

- б) навыками обоснования и выбора управленческих решений, направленных на повышение эффективности деятельности организации;
- в) построения экономических и финансовых моделей.

4. Структура и содержание дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации»

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы, 72 часа.

№ п/п	Раздел дисциплины	Семестр */**	Виды учебной работы (в часах) */**				Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации по разделам
			Лекции	Семинар (практич. занятия)	Лабораторные работы	СРС	
1	Теоретико-методические основы финансово-экономического анализа деятельности организации	4/6	2/-	2/-	-	6/8	Доклад
2	Финансово-экономический анализ использования основных фондов и нематериальных активов организации	4/6	3/2	3/2	-	6/10	Контрольная работа
3	Оценка эффективности использования оборотных активов организации	4/6	3/2	3/2	-	6/10	Реферат
4	Анализ использования собственного капитала организации	4/6	3/2	3/-	-	6/8	Доклад
5	Анализ эффективности управления заемным капиталом	4/6	3/-	3/-	-	6/10	Контрольная работа
6	Анализ финансового состояния и диагностика вероятности банкротства организации	4/6	4/-	4/2	-	6/10	Индивидуальный проект
Форма аттестации							Зачет

*) очная форма 2016 года

**) заочная форма 2017 года

5. Содержание лекционных занятий по темам

№ п/п	Раздел дисциплины	Часы */**	Тема лекционного занятия	Краткое содержание	Формируемые компетенции
1	Теоретико-методические основы финансово-экономического анализа деятельности организации	2/-	Цель и задачи финансового анализа. Информационное обеспечение финансового анализа.	Основные этапы процесса проведения финансово-экономического анализа деятельности организации. Горизонтальный анализ (временной). Вертикальный анализ (структурный). Трендовый анализ. Анализ относительных показателей (коэффициентов). Сравнительный анализ (пространственный). Экспресс-анализ и детализированный анализ деятельности организации.	ОПК - 5
2	Финансово-экономический анализ использования основных фондов и нематериальных активов организации	3/2	Задачи и основные направления анализа использования основных производственных фондов и нематериальных активов.	Анализ технического уровня развития организации. Изучение объема, динамики и структуры основных средств. Анализ эффективности использования основных фондов. Анализ использования оборудования и производственной мощности предприятия. Интенсивная и экстенсивная загрузка оборудования.	ПК - 10
3	Оценка эффективности использования оборотных	3/2	Классификация оборотных активов предприятия и	Величина, состояние и структура оборотных активов. Внешние и внутренние факторы формирования оборотных активов. Постоянные оборотные активы. Переменные	ОПК-5

№ п/п	Раздел дисциплины	Часы */**	Тема лекционного занятия	Краткое содержание	Формируемые компетенции
	активов организации		основные аналитические показатели, характеризующи е эффективность их использования	оборотные активы. Стратегии формирования и управления оборотными активами. Виды политики управления оборотными активами.	
4	Анализ использования собственного капитала организации	3/2	Характеристика структуры собственного капитала и анализ его формирования, распределения и эффективности использования.	Финансирование деятельности организации за счет собственного капитала. Состав собственного капитала организации. Анализ формирования собственного капитала. Определение будущей потребности в собственном капитале. Оценка стоимости привлечения собственного капитала из различных источников. Формирование собственного капитала за счет внутренних источников. Формирование собственного капитала за счет внешних источников. Оптимизация структуры собственного капитала. Политика формирования собственного капитала. Дивидендная политика. Эмиссионная политика организации	ПК-10
5	Анализ эффективности управления заемным капиталом	3/-	Характеристика структуры заемного капитала и анализ источников его формирования, распределения и эффективности использования.	Особенности облигаций как инструмента долгосрочного финансирования. Краткосрочные финансовые обязательства. Контокоррентный кредит. Онкольный кредит. Овердрафт. Акцептный кредит. Учетный (вексельный) кредит. Факторинг. Факторы, определяющие состав и структуру заемного капитала. Сравнительный анализ форм финансовых обязательств организации. Оптимизация структуры заемного капитала. Управление привлечением заемного капитала.	ПК - 10
6	Анализ финансового состояния и диагностика вероятности банкротства организации	4/-	Система показателей оценки финансового состояния, финансовой устойчивости и вероятности банкротства организации.	Анализ имущественного потенциала. Анализ финансового потенциала, ликвидности и платежеспособности организации; финансовой устойчивости. Анализ финансовых результатов, структуры и динамики доходов и расходов организации; анализ уровня и динамики финансовых результатов; анализ показателей деловой активности; анализ показателей рентабельности. Анализ инвестиционной привлекательности. Анализ вероятности банкротства	ОПК - 5

*) очная форма 2016 года

**) заочная форма 2017 года

6. Содержание практических занятий

Целью проведения практических занятий по дисциплине «Финансово-экономический анализ деятельности организации» является углубление полученных на лекциях знаний и получение практических навыков управленческой деятельности в рамках формируемых компетенций

№ п/п	Раздел дисциплины	Часы */**	Тема семинара, практическо го занятия	Краткое содержание	Формируемые компетенции
1	Теоретико-методические основы финансово-экономического анализа	2/-	Понятие и методики финансово-экономическо го анализа	Основные методы и приемы финансово-экономического анализа: базисный и цепной индексы, экстраполяция, пересчет плановой величины, метод наименьших квадратов, метод цепных подстановок и расчета разниц,	ОПК - 5

	деятельности организации		деятельности организации.	индексный метод и др. Анализ функциональной и корреляционной зависимости факторов. Выборочные, статистические и графические методы.	
2	Финансово-экономический анализ использования основных фондов и нематериальных активов организации	3/2	Анализ структуры производственных фондов.	Денежная оценка основных фондов. Аналитические показатели, характеризующие уровень оснащенности и эффективности использования основного капитала.	ПК - 10
3	Оценка эффективности использования оборотных активов организации	3/2	Величина, состояние и структура оборотных активов.	Внешние и внутренние факторы формирования оборотных активов. Постоянные оборотные активы. Переменные оборотные активы. Стратегии формирования и управления оборотными активами. Виды политики управления оборотными активами.	ОПК-5
4	Анализ использования собственного капитала организации	3/-	Анализ формирования и использования собственного капитала	Определение будущей потребности в собственном капитале Оценка стоимости привлечения собственного капитала из различных источников Формирование собственного капитала за счет внутренних источников. Формирование собственного капитала за счет внешних источников. Оптимизация структуры собственного капитала.	ПК-10
5	Анализ эффективности управления заемным капиталом	3/-	Анализ структуры, стоимости и возможности привлечения заемного капитала	Обоснование внутренних потребностей в долгосрочных ресурсах, определение объемов и сроков заимствований. Анализ конъюнктуры финансовых рынков. Выбор источников привлечения долгосрочных ресурсов. Выбор приемлемых для организации финансовых инструментов. Организацию привлечения. Бюджетирование инвестиционных проектов. Обеспечение возврата заемного капитала	ПК - 10
6	Анализ финансового состояния и диагностика вероятности банкротства организации	4/2	Оценка финансового состояния организации и прогнозирование вероятности банкротства	Определение текущего финансового состояния организации; выявление и оценка изменений финансового состояния в пространственно-временном разрезе; выявление и оценка основных факторов, вызывающих изменения финансового состояния; построение прогноза изменения финансового состояния организации в будущем.	ОПК - 5

*) очная форма 2016 года

**) заочная форма 2017 года

7. Содержание лабораторных занятий

Проведение лабораторных работ не предусмотрено учебным планом.

8. Самостоятельная работа бакалавра

№ п/п	Темы, выносимые на самостоятельную работу	Часы */**	Форма СРС	Формируемые компетенции
1	Теоретико-методические основы финансово-экономического анализа деятельности организации	6/8	Изучить финансовую среду коммерческих организаций в России: состояние, проблемы, тенденции развития, нормативно-правовое регулирование. Подготовка доклада с презентацией.	ОПК - 5
2	Финансово-экономический анализ использования основных фондов и нематериальных активов организации	6/10	Выбор организации, определение основных финансовых параметров деятельности организации, источников финансирования, основных проблем организации. Подготовка расчетной работы.	ПК - 10

№ п/п	Темы, выносимые на самостоятельную работу	Часы */**	Форма СРС	Формируемые компетенции
3	Оценка эффективности использования оборотных активов организации	6/10	На основе данных финансовой отчетности нужно рассчитать показатели, характеризующие деловую активность предприятия (периоды оборота запасов, дебиторской задолженности, оборотных активов; длительность производственного, операционного и финансового циклов). Подготовка письменной работы с презентацией.	ОПК-5
4	Анализ использования собственного капитала организации	6/8	Выбор организации. Анализ структуры и динамики величины собственного капитала, оценка эффективности его использования. Подготовка расчетной работы.	ПК-10
5	Анализ эффективности управления заемным капиталом	6/10	Подготовка проекта политики привлечения заемных средств организации. Подготовка проектной работы.	ПК - 10
6	Анализ финансового состояния и диагностика вероятности банкротства организации	6/10	Выбор организации. Оценка финансового состояния организации на основе расчета системы аналитических показателей. Подготовка письменной работы.	ОПК -5

*) очная форма 2016 года

**) заочная форма 2017 года

9. Использование рейтинговой системы оценки знаний.

При оценке результатов деятельности, обучающихся в рамках дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» используется рейтинговая система. Рейтинговая оценка формируется на основании текущего и промежуточного контроля. Максимальное и минимальное количество баллов по различным видам учебной работы описано в положении о балльно-рейтинговой системе.

При изучении дисциплины предусматривается выполнение двух контрольных работ, презентация индивидуального проекта, выступление с двумя докладами и рефератом. За эти контрольные точки студент может получить минимальное и максимальное количество баллов (см. таблицу). По завершении дисциплины при условии наличия баллов по всем контрольным точкам в сумме не менее 60 студенту проставляется зачет

Таблица.

Минимальное и максимальное количество баллов по обязательным видам работ

Оценочные средства	Кол-во	Min, баллов	Max, баллов
Доклад	2	10	20
Контрольная работа	2	24	40
Реферат	1	13	20
Индивидуальный проект	1	13	20
Итого:		60	100

10. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

Оценочные средства для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся и итоговой аттестации разрабатываются согласно положению о Фондах оценочных средств, рассматриваются как составная часть рабочей программы и оформляются отдельным документом.

11. Информационно-методическое обеспечение дисциплины

11.1 Основная литература

При изучении дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» в качестве основных источников информации рекомендуется использовать следующую литературу.

Основные источники информации	Кол-во экз.
1. Финансовый анализ проекта: Учебное пособие / Масловский В.П., Глоба С.Б., Бутакова Н.М. - Краснояр.: СФУ, 2016. - 202 с.: ISBN 978-5-7638-3436-9	ЭБС «Znaniy.com» http://znaniy.com/catalog/product/967995 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
2. Финансовый анализ: учебник для бакалавриата и магистратуры: учебник / Л.Л. Игонина, У.Ю. Рошкетаява, В.В. Вихарев. — Москва : Русайнс, 2018. — 228 с. — ISBN 978-5-4365-1481-9.	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/927782/view2/1 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
3. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации: Учеб. пос. / П.Ф.Аскеров, И.А.Цветков и др.; Под общ. ред. П.Ф.Аскерова - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 176 с.	ЭБС «Znaniy.com» http://znaniy.com/bookread2.php?book=457326 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ

11.2 Дополнительная литература

В качестве дополнительных источников информации рекомендуется использовать следующую литературу:

Дополнительные источники информации	Кол-во экз.
1. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учебное пособие / В.Д. Герасимова, Л.Р. Туктарова, О.А. Черняева. — Москва : КноРус, 2018. — 505 с. — Для бакалавров. — ISBN 978-5-406-05686-8..	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/926937 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
2. Проблемы логического обоснования методов анализа финансовой устойчивости коммерческой организации : монография / Е.В. Негашев. — Москва : Русайнс, 2017. — 168 с. — ISBN 978-5-4365-1850-3.	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/926465 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
3. Анализ финансовой отчетности.С практикумом : учебник / Л.С. Васильева, М.В. Петровская. — Москва : КноРус, 2018. — 273 с. — Для бакалавров. — ISBN 978-5-406-05687-5.	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/926106 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
4. Финансовый анализ : учебное пособие / Э.А. Маркарян, Г.П. Герасименко, С.Э. Маркарян. — Москва : КноРус, 2017. — 191 с. — Для бакалавров. — ISBN 978-5-406-05426-0.	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/919912 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ
5. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности промышленного предприятия : учебное пособие / В.Д. Герасимова. — Москва : КноРус, 2017. — 356 с. — ISBN 978-5-406-05409-3.	ЭБС «BOOK.ru» https://www.book.ru/book/919836 доступ под своими персональными логином и паролем после регистрации с IP-адресов КНИТУ

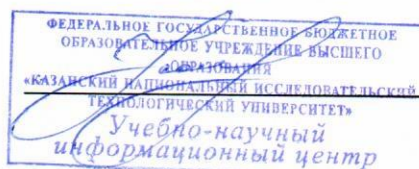
11.3 Электронные источники информации

При изучении дисциплины «Финансово-экономический анализ деятельности организации» рекомендовано использование электронных источников информации:

1. Электронный каталог УНИЦ КНИТУ – Режим доступа: <http://ruslan.kstu.ru>
2. ЭБС «Znaniy.com» – Режим доступа: <http://znaniy.com>
3. ЭБС «BOOK.ru» - Режим доступа: <https://www.book.ru>

Согласовано:

Зав.сектором ОКУФ



11.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы.

1. eLIBRARY.RU – Режим доступа: www.elibrary.ru
2. ГАРАНТ – Режим доступа: www.garant.ru
3. ЭСМ (Федеральный образовательный портал «Экономика Социология Менеджмент») – Режим доступа: ecsosman.hse.ru.

12. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля).

В качестве материально-технического обеспечения дисциплины будут использоваться мультимедийные средства.

Перечень лицензионного и свободно распространяемого ПО, используемое в учебном процессе при освоении дисциплины:

- MS Office 2010-2016 Standard от 08.11.2016 № 16/2189/Б;
- Сублицензионный договор Microsoft DreamSpark от 28.07.2016 №Tr000098912 ПО, доступное по подписке DreamSpark.

13. Образовательные технологии

Учебным планом по очной/заочной форме обучения предусмотрено проведение практических занятий в интерактивной форме – 9/6 часов.

В случае, когда в течение одного практического занятия запланирована защита нескольких докладов такая защита может проводиться в форме конференции или круглого стола, где после выступления докладчиков следует обсуждение доклада, и у бакалавров, присутствующих на занятии, есть возможность задать вопрос, высказать собственное мнение об услышанном, поучаствовать в дискуссии.

На практических занятиях используется кейс-метод для привития навыков по формулированию целей и задач, связанные с реализацией профессиональных функций; оценивания эффективности управления финансовыми ресурсами организации, а также решение практических заданий, способствующих развитию навыков разработки алгоритмов реализации организационно-управленческих и финансовых решений.

Также в ходе проведения практических занятий применяются и другие образовательные технологии, в том числе:

1. Дебаты, дискуссии, групповое обсуждение.
2. Проблемное обучение – стимулирование студентов к самостоятельному приобретению знаний, необходимых для решения конкретной проблемы.
3. Лекция-беседа.