

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное учреждение
высшего профессионального образования
"Казанский (Приволжский) федеральный университет"
Институт управления и территориального развития



подписано электронно-цифровой подписью

Программа дисциплины

Анализ и прогнозирование финансового состояния предприятия ДВП.Б.4

Направление подготовки: 080200.68 - Менеджмент

Профиль подготовки: Финансовый менеджмент

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: очное

Язык обучения: русский

Автор(ы):

Габдуллин Н.М.

Рецензент(ы):

Киршин И.А.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий(ая) кафедрой: Киршин И. А.

Протокол заседания кафедры No ____ от " ____ " _____ 201__ г

Учебно-методическая комиссия Института управления и территориального развития:

Протокол заседания УМК No ____ от " ____ " _____ 201__ г

Регистрационный No 810897214

Казань
2014

Содержание

1. Цели освоения дисциплины
2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы
3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля
4. Структура и содержание дисциплины/ модуля
5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения
6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов
7. Литература
8. Интернет-ресурсы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины/модуля согласно утвержденному учебному плану

Программу дисциплины разработал(а)(и) доцент, к.н. Габдуллин Н.М. кафедра финансового менеджмента Отделение менеджмента, Nail.Gabdullin@kpfu.ru

1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины "Анализ и прогнозирование финансового состояния предприятия" является формирование знаний методики анализа деятельности производственных систем и навыками ее использования для обеспечения устойчивости работы предприятия и повышения эффективности его деятельности, навыков анализа результатов работы предприятия, производственных ресурсов предприятия и оценки эффективности их использования.

Изучение курса "Анализ и прогнозирование финансового состояния предприятия" формирует у студентов аналитическое, творческое мышление путем получения целостного представления об анализе хозяйственной деятельности, как важнейшей функции управления организациями, осмысливания и понимания основных методов экономического анализа и их применения на разных стадиях процесса разработки и принятия управленческих решений, получения практических навыков по анализу и оценке различных направлений производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности организации.

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы высшего профессионального образования

Данная учебная дисциплина включена в раздел "ДВП.Б.4 Дополнительные виды подготовки" основной образовательной программы 080200.68 Менеджмент и относится к базовой (общепрофессиональной) части. Осваивается на 2 курсе, 3 семестр.

Данная дисциплина находится в разделе дисциплин НИР.Б.4. базовой профессионального цикла учебного плана по направлению подготовки 080200.68 "Менеджмент" Степень Магистра. Освоение дисциплины "Анализ и прогнозирование финансового состояния предприятия" предполагает наличие у студентов знаний и навыков по дисциплинам "Макроэкономика", "Микроэкономика", "Математика", "Экономика предприятия", "Учет и анализ". Знания концептуальных основ анализа и прогнозирования финансового состояния предприятия являются базовыми для изучения следующих дисциплин профессионального цикла: "Корпоративные финансы", "Управление продажами", "Инвестиционное планирование", и написании магистерской диссертации.

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины /модуля

В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ОК-3 (общекультурные компетенции)	способностью занимать активную гражданскую позицию
ОК-4 (общекультурные компетенции)	умением анализировать и оценивать исторические события и процессы
ПК-14 (профессиональные компетенции)	владеть современными технологиями управления персоналом
ПК-2 (профессиональные компетенции)	способностью проектировать организационную структуру, осуществлять распределение полномочий и ответственности на основе их делегирования

Шифр компетенции	Расшифровка приобретаемой компетенции
ПК-3 (профессиональные компетенции)	готовностью к разработке процедур и методов контроля
ПК-5 (профессиональные компетенции)	способностью эффективно организовать групповую работу на основе знания процессов групповой динамики и принципов формирования команды
ПК-6 (профессиональные компетенции)	владеть различными способами разрешения конфликтных ситуаций

В результате освоения дисциплины студент:

4. должен демонстрировать способность и готовность:

должен знать:

- законодательные и иные нормативные правовые акты, регламентирующие производственно-хозяйственную и финансово-экономическую деятельность предприятия;
- теоретические основы анализа деятельности производственных систем на основе статистики, бухгалтерского учета, информатики и других экономических и инженерно-технологических дисциплин;
- отечественный и зарубежный опыт в области анализа деятельности производственных систем.

должен уметь:

- определять эффективность использования производственных ресурсов предприятия;
- выявлять сильные и слабые стороны рыночных позиций производственных систем в сравнении с их конкурентами;
- проводить мониторинг финансового состояния и результатов деятельности производственных систем (производственных, технических и социального развития) для прогнозирования развития предприятия).

должен владеть:

- методикой проведения анализа деятельности производственных систем;
- навыками оценки резервов деятельности производственных систем;
- методикой диагностики производственно-экономического потенциала предприятия;

4. Структура и содержание дисциплины/ модуля

Общая трудоемкость дисциплины составляет зачетных(ые) единиц(ы) 108 часа(ов).

Форма промежуточного контроля дисциплины зачет в 3 семестре.

Суммарно по дисциплине можно получить 100 баллов, из них текущая работа оценивается в 50 баллов, итоговая форма контроля - в 50 баллов. Минимальное количество для допуска к зачету 28 баллов.

86 баллов и более - "отлично" (отл.);

71-85 баллов - "хорошо" (хор.);

55-70 баллов - "удовлетворительно" (удов.);

54 балла и менее - "неудовлетворительно" (неуд.).

4.1 Структура и содержание аудиторной работы по дисциплине/ модулю

Тематический план дисциплины/модуля

N	Раздел Дисциплины/ Модуля	Семестр	Неделя семестра	Виды и часы аудиторной работы, их трудоемкость (в часах)			Текущие формы контроля
				Лекции	Практические занятия	Лабораторные работы	
1.	Тема 1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	3		0	4	0	дискуссия
2.	Тема 2. Анализ технико-организационного уровня и условий производства	3		0	2	0	контрольная работа
3.	Тема 3. Анализ и управление объёмом производства и реализации продукции	3		0	2	0	домашнее задание
4.	Тема 4. Анализ состояния и эффективности использования основных средств	3		0	2	0	устный опрос
5.	Тема 5. Анализ эффективности использования материальных ресурсов	3		0	2	0	дискуссия
6.	Тема 6. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	3		0	2	0	тестирование
	Тема . Итоговая форма контроля	3		0	0	0	зачет
	Итого			0	14	0	

4.2 Содержание дисциплины

Тема 1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия

практическое занятие (4 часа(ов)):

Предмет, содержание, задачи и принципы анализа и диагностики деятельности предприятия.
Виды анализа

Тема 2. Анализ технико-организационного уровня и условий производства

практическое занятие (2 часа(ов)):

Задачи и методика анализа технико-организационного уровня и условий производства.
Анализ уровня технического развития

Тема 3. Анализ и управление объёмом производства и реализации продукции

практическое занятие (2 часа(ов)):

Цель, задачи и источники анализа производства и реализации продукции (работ, услуг).
Общая оценка динамики и выполнения плана производства продукции

Тема 4. Анализ состояния и эффективности использования основных средств

практическое занятие (2 часа(ов)):

Анализ наличия, динамики и технического состояния основных средств

Тема 5. Анализ эффективности использования материальных ресурсов

практическое занятие (2 часа(ов)):

Задачи и направления анализа материальных ресурсов. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.

Тема 6. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия

практическое занятие (2 часа(ов)):

Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и структуры персонала. Анализ использования рабочего времени.

4.3 Структура и содержание самостоятельной работы дисциплины (модуля)

N	Раздел Дисциплины	Семестр	Неделя семестра	Виды самостоятельной работы студентов	Трудоемкость (в часах)	Формы контроля самостоятельной работы
1.	Тема 1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия	3			25	дискуссия
2.	Тема 2. Анализ технико-организационного уровня и условий производства	3		подготовка к контрольной работе	20	контрольная работа
3.	Тема 3. Анализ и управление объёмом производства и реализации продукции	3		подготовка домашнего задания	20	домашнее задание
4.	Тема 4. Анализ состояния и эффективности использования основных средств	3		подготовка к устному опросу	10	устный опрос
5.	Тема 5. Анализ эффективности использования материальных ресурсов	3			10	дискуссия
6.	Тема 6. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия	3		подготовка к тестированию	9	тестирование
	Итого				94	

5. Образовательные технологии, включая интерактивные формы обучения

Образовательные технологии, применяемые в учебном процессе:

1. информационно-коммуникативная;
2. исследовательская;
3. технология проблемного обучения;

5. групповая технология;
6. технология продвинутого уровня (углубленное изучение актуальных вопросов бухгалтерского учета);
7. дифференцированная;
8. технология сотрудничества.

6. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины и учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Тема 1. Основы анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия

дискуссия , примерные вопросы:

- 1.Оперативный анализ и его роль в регулировании текущей деятельности организации
- 2.Стратегический анализ деятельности предприятия
- 3.Предварительный анализ и его роль в принятии управленческих решений
- 4.Сравнительный анализ и его значение в поиске резервов
- 5.Анализ по стадиям жизненного цикла продукции

Тема 2. Анализ технико-организационного уровня и условий производства

контрольная работа , примерные вопросы:

Проблемы организации экономического анализа Информационное обеспечение экономического анализа: система показателей, источники и информационные связи Роль экономического анализа в оценке имущества организации Применение системы стандарт-кост в анализе Применение системы директ-костинг в анализе

Тема 3. Анализ и управление объёмом производства и реализации продукции

домашнее задание , примерные вопросы:

Анализ выручки от продаж продукции (работ, услуг) Анализ объема, состава и ассортимента продукции Анализ конкурентоспособности и качества продукции Анализ влияния изменений в структуре продукции на стоимостные показатели деятельности предприятия Анализ основных средств организации и пути интенсификации их использования

Тема 4. Анализ состояния и эффективности использования основных средств

устный опрос , примерные вопросы:

Анализ накладных расходов предприятия Анализ исполнения бюджетов разных уровней Анализ рентабельности деятельности организации Анализ формирования финансовых результатов деятельности организации Анализ факторов изменения финансовых результатов деятельности организации

Тема 5. Анализ эффективности использования материальных ресурсов

дискуссия , примерные вопросы:

Анализ состояния имущества организации и источников его формирования Анализ дебиторской и кредиторской задолженностей организации Анализ состояния оборотных средств организации и эффективности их использования

Тема 6. Анализ использования трудовых ресурсов предприятия

тестирование , примерные вопросы:

Анализ и оценка кредитоспособности организации Анализ финансовых вложений организации .Анализ деловой активности организации Анализ эффективности инвестиционных проектов

Тема . Итоговая форма контроля

Примерные вопросы к зачету:

1. Виды экономического анализа.
2. Методы и приемы экономического анализа.
3. Организация аналитической работы на предприятии.

4. Информационная база экономического анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
5. Оценка показателей платежеспособности предприятия.
6. Анализ финансовой устойчивости предприятия.
7. Анализ производственного потенциала предприятия.
8. Анализ собственного оборотного капитала.
9. Расчет и оценка показателей оборачиваемости средств, вложенных в активы.
10. Анализ влияния основных факторов на объем выпуска и реализации продукции.
11. Анализ качества выпускаемой продукции на основе системы обобщающих и частных показателей.
12. Система показателей, характеризующих динамику и движение основных фондов.
13. Анализ показателей, характеризующих состав и структуру основных фондов.
14. Анализ использования производственных мощностей.
15. Анализ показателей обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
16. Анализ состава и структуры трудовых ресурсов.
17. Система показателей использования трудовых ресурсов, и их взаимосвязь.
18. Анализ формирования и использования фонда заработной платы.
19. Факторный анализ фонда заработной платы.
20. Факторный анализ себестоимости продукции.
21. Анализ затрат на 1 рубль реализованной продукции.
22. Общая характеристика эффективности деятельности предприятия.
23. Формирование и расчет показателей прибыли.
24. Факторный анализ прибыли от реализации продукции на производственных предприятиях.
25. Система показателей рентабельности.
26. Факторный анализ рентабельности реализованной продукции.
27. Анализ ценовой политики.
28. Анализ конкурентоспособности продукции.
29. Значение и задачи анализа маркетинговой деятельности.
30. Факторный анализ производительности труда.
31. Анализ показателей, характеризующих технический уровень основных фондов.
32. Анализ уровня и динамики рентабельности по данным отчетности предприятия.
33. Структура комплексного бизнес-плана.
34. Оценка бизнеса (основные показатели).
35. Анализ спроса на продукцию.
36. Жизненный цикл изделия.
37. Анализ использования производственного оборудования.
38. Источники финансирования инвестиционных проектов.
39. Чистый дисконтированный доход, индекс доходности.
40. Внутренняя норма доходности. Срок окупаемости инвестиционных проектов.
41. Задачи и значение анализа финансового состояния.
42. Источники анализа финансового состояния.
43. Анализ показателей прибыли предприятия.
44. Особенности анализа прямых затрат.
45. Особенности анализа переменных и постоянных затрат.
46. Анализ обновления продукции.
47. Анализ движения трудовых ресурсов.
48. Анализ качества выпускаемой продукции на основе использования частных показателей.

49. Оценка показателей ликвидности предприятия.

7.1. Основная литература:

1. Анализ финансового состояния и финансовых результатов предпринимательских структур: Учебное пособие / И.Т. Абдукаримов, М.В. Беспалов. - М.: ИНФРА-М, 2011. - 215 с.: 60x88 1/16. - (Высшее образование). (обложка) ISBN 978-5-16-005019-5, 300 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=230224>
2. Негашев Е.В. Применение имитационных балансовых моделей в анализе финансового состояния компании / Аудит и финансовый анализ, ♦6, 2011 <http://znanium.com/bookread.php?book=400530>
3. Система рейтингового анализа финансового состояния организаций / Н.В. Свиридова; Под ред. В.И. Бариленко. - М.: Альфа-М, 2007. - 256 с.: ил.; 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-98281-126-4, 1000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=130388>

7.2. Дополнительная литература:

1. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: Практикум: Учебное пособие / О.В. Губина, В.Е. Губин. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: ИД ФОРУМ: ИНФРА-М, 2011. - 192 с.: 60x90 1/16. - (Проф. образование). (п) ISBN 978-5-8199-0485-5, 300 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=319813>
2. Экономический анализ деятельности предприятия: Учебник / Л.Г. Скамай, М.И. Трубочкина. - М.: ИНФРА-М, 2007. - 296 с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). (переплет) ISBN 978-5-16-002578-0, 3000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=124908>
3. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебник / РЭА им. Г.В. Плеханова; Под ред. В.Я. Позднякова. - М.: ИНФРА-М, 2008. - 617 с.: 60x90 1/16. - (100 лет РЭА им. Г.В. Плеханова). (п) ISBN 978-5-16-003103-3, 3000 экз. <http://znanium.com/bookread.php?book=129504>

7.3. Интернет-ресурсы:

Бухгалтеру /Клерк.Ру - <http://www.klerk.ru/buh/>
научная электронная библиотека - <http://www.elibrary.ru>
Справочно-правовая система ?ГАРАНТ? - <http://www.garant.ru>
Справочно-правовая система ?Консультант плюс? - <http://base.consultant.ru>
федеральные образовательные порталы: ?Российское образование? - <http://www.edu.ru/>

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины(модуля)

Освоение дисциплины "Анализ и прогнозирование финансового состояния предприятия" предполагает использование следующего материально-технического обеспечения:

Мультимедийная аудитория, вместимостью более 60 человек. Мультимедийная аудитория состоит из интегрированных инженерных систем с единой системой управления, оснащенная современными средствами воспроизведения и визуализации любой видео и аудио информации, получения и передачи электронных документов. Типовая комплектация мультимедийной аудитории состоит из: мультимедийного проектора, автоматизированного проекционного экрана, акустической системы, а также интерактивной трибуны преподавателя, включающей тач-скрин монитор с диагональю не менее 22 дюймов, персональный компьютер (с техническими характеристиками не ниже Intel Core i3-2100, DDR3 4096Mb, 500Gb), конференц-микрофон, беспроводной микрофон, блок управления оборудованием, интерфейсы подключения: USB, audio, HDMI. Интерактивная трибуна преподавателя является ключевым элементом управления, объединяющим все устройства в единую систему, и служит полноценным рабочим местом преподавателя. Преподаватель имеет возможность легко управлять всей системой, не отходя от трибуны, что позволяет проводить лекции, практические занятия, презентации, вебинары, конференции и другие виды аудиторной нагрузки обучающихся в удобной и доступной для них форме с применением современных интерактивных средств обучения, в том числе с использованием в процессе обучения всех корпоративных ресурсов. Мультимедийная аудитория также оснащена широкополосным доступом в сеть интернет. Компьютерное оборудование имеет соответствующее лицензионное программное обеспечение.

Учебно-методическая литература для данной дисциплины имеется в наличии в электронно-библиотечной системе "ZNANIUM.COM", доступ к которой предоставлен студентам. ЭБС "ZNANIUM.COM" содержит произведения крупнейших российских учёных, руководителей государственных органов, преподавателей ведущих вузов страны, высококвалифицированных специалистов в различных сферах бизнеса. Фонд библиотеки сформирован с учетом всех изменений образовательных стандартов и включает учебники, учебные пособия, УМК, монографии, авторефераты, диссертации, энциклопедии, словари и справочники, законодательно-нормативные документы, специальные периодические издания и издания, выпускаемые издательствами вузов. В настоящее время ЭБС ZNANIUM.COM соответствует всем требованиям федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования (ФГОС ВПО) нового поколения.

Проведение аудиторных занятий с использованием мультимедийного оборудования

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВПО и учебным планом по направлению 080200.68 "Менеджмент" и магистерской программе Финансовый менеджмент .

Автор(ы):

Габдуллин Н.М. _____

"__" _____ 201__ г.

Рецензент(ы):

Киршин И.А. _____

"__" _____ 201__ г.