

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Общие сведения

1.	Кафедра	<i>Экономики и управления, социологии и юриспруденции</i>
2.	Направление подготовки	38.03.01 «Экономика» профиль Финансы и кредит
3.	Дисциплина (модуль)	<i>Б1.В.ДВ.9.1 Финансовый анализ</i>

Перечень компетенций:

- способностью анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т.д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений (ПК-5).

Критерии и показатели оценивания компетенций на различных этапах их формирования

Этап формирования компетенции (разделы, темы дисциплины)	Формируемая компетенция	Критерии и показатели оценивания компетенций			Формы контроля сформированности компетенций
		Знать:	Уметь:	Владеть навыками:	
Теоретические основы финансово-экономического анализа деятельности предприятия	ПК-5	- общепринятую терминологию финансово-экономического анализа деятельности предприятия	- планировать производственно-хозяйственную деятельность предприятия в зависимости от изменения конъюнктуры рынка и спроса потребителей, в том числе с учетом социальной политики государства		Выполнение лабораторных работ, реферат
Экономический анализ деятельности организации	ПК-5	- методы и приемы проведения финансово-экономического анализа деятельности предприятия	- собирать и анализировать информацию об основных экономических показателях хозяйственной деятельности организации	- оценки эффективности результатов деятельности в различных сферах	Выполнение лабораторных работ, реферат, контрольная работа
Инвестиционная деятельность организации	ПК-5	- методы и приемы проведения финансово-экономического анализа деятельности предприятия	- планировать и осуществлять инвестиционную деятельность предприятия; - планировать производственно-хозяйственную	- оценки эффективности результатов деятельности в различных сферах	Выполнение лабораторных работ, реферат, контрольная работа

			<p>деятельность предприятия в зависимости от изменения конъюнктуры рынка и спроса потребителей, в том числе с учетом социальной политики государства.</p>		
<p>Оценка финансового состояния организации</p>	<p>ПК-5</p>	<p>- методику оценки финансового состояния предприятия</p>	<p>- применять на практике основные методы анализа финансово-хозяйственной деятельности организации</p>	<p>- оценки эффективности результатов деятельности в различных сферах; - оценки финансового состояния организации</p>	<p>Выполнение лабораторных работ, реферат</p>

Критерии и шкалы оценивания

1. Контрольная работа (решение задач):

10 баллов выставляется, если студент решил все рекомендованные задачи, правильно изложил все варианты их решения, аргументировал их, с обязательной ссылкой на соответствующие нормативы (если по содержанию это необходимо).

8 баллов выставляется, если студент решил не менее 85% рекомендованных задач, правильно изложил все варианты решения, аргументировал их, с обязательной ссылкой на соответствующие нормативы (если по содержанию это необходимо).

6 баллов выставляется, если студент решил не менее 65% рекомендованных задач, правильно изложил все варианты их решения, аргументировал их, с обязательной ссылкой на соответствующие нормативы (если по содержанию это необходимо).

0 баллов - если студент выполнил менее 50% задания, и/или неверно указал варианты решения.

2. Реферат (выполняется 1 реферат по разделу дисциплины в течение семестра по выбору студента):

4 балла - тема раскрыта на теоретическом уровне;

6 баллов - тема раскрыта, студент свободно ориентируется в материале;

8 баллов - тема раскрыта, студент свободно ориентируется в материале, приводит практические примеры;

10 баллов - тема раскрыта, студент свободно ориентируется в материале, приводит практические примеры, отвечает на вопросы группы и преподавателя, защиту сопровождает презентация.

3. Выполнение лабораторных работ:

0 баллов – лабораторная работа не выполнена;

2 балла – в основной части лабораторная работа выполнена, но недостаточная аргументация ответа, проблемы оформления;

5 баллов – лабораторная работа выполнена в полном объеме задания, оформление работы соответствует требованиям.

Типовые контрольные задания и методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

1) Типовое контрольное задание (решение задачи)

Предприятие рассматривает целесообразность внедрения новой технологической линии. Стоимость оборудования 6 млн. р., срок эксплуатации 5 лет. Износ начисляется прямолинейно. Ликвидационная стоимость будет достаточной для покрытия расходов, связанных с демонтажем оборудования. Налогообложение прибыли – 30%. Предполагается финансировать проект за счет кредита (10%). Прогнозируемая выручка по годам 6800 т.р., 7400 т.р., 8200 т.р., 8000 т.р., 6000 т.р. Текущие расходы в первый год – 3400 т.р., с последующим ростом ежегодно 3 %. Определить целесообразность проекта.

Алгоритм решения:

1. перед проведением расчетом необходимо рассчитать промежуточные экономические показатели и свести их в таблицу.

2. рассчитать показатели NPV, PI, IRR, PP

	1	2	3	4	5
Выручка R, т.р.	6800	7400	8200	8000	6000
Текущие расходы	3400	3502	3607	3715	3827
Износ	1200	1200	1200	1200	1200

Налогооблагаемая прибыль	2200	2698	3393	3085	973
Налог	660	809	1018	926	292
Чистая прибыль	1540	1889	2375	2159	681
+износ	1200	1200	1200	1200	1200
CF	2740	3089	3575	3359	1881
	0.9091	0.8264	0.7513	0.6830	0.6209

2) Примерные темы рефератов:

1. Финансовые ресурсы хозяйствующего субъекта.
2. Финансовый менеджмент на предприятии.
3. Специфика финансовых отношений на предприятии различных форм собственности и хозяйствования.
4. Организация и источники инвестиций предприятий.
5. Финансирование затрат на производство и реализацию продукции хозяйствующего субъекта.
6. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) предприятия.
7. Финансовые результаты хозяйственной деятельности предприятия.
8. Управление капиталом, вложенным в основные средства предприятия.
9. Финансовый механизм управления оборотными средствами предприятия.
10. Финансовое состояние хозяйствующего субъекта.
11. Финансовое планирование на предприятии.
12. Финансовые показатели в системе бизнес-плана.
13. Прибыль как источник производственного и социального развития предприятия.
14. Финансовые методы повышения эффективности использования основных средств предприятия.
15. Амортизационная политика предприятия.
16. Управление денежными активами предприятия.
17. Денежный оборот на предприятии.
18. Особенности финансирования социального развития.
19. Налогообложение предприятий и пути его совершенствования.
20. Денежные фонды предприятий.
21. Особенности финансов малых предприятий.
22. Банкротство предприятий и методы финансового оздоровления.
23. Управление затратами предприятия.
24. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Вопросы к экзамену

1. Сущность и содержание финансово-экономического анализа деятельности предприятия
2. Методы и приемы финансово-экономического анализа деятельности
3. Экономическое содержание финансов предприятий
4. Понятие финансовых ресурсов и капитала предприятия.
5. Классификация финансовых ресурсов предприятия.
6. Структура капитала и факторы, ее определяющие.
7. Общее понятие о расходах и издержках предприятия.
8. Классификация затрат, относимых на себестоимость продукции.
9. Доходы предприятий.
10. Формирование выручки от продаж.
11. Экономическое содержание прибыли и виды прибыли.
12. Методы планирования (прогнозирования) прибыли.
13. Связь между объемом продаж, прибылью и структурой издержек.

14. Безубыточность и запас финансовой прочности.
15. Содержание и классификация оборотных средств.
16. Методы нормирования оборотных средств.
17. Источники формирования оборотных средств.
18. Оценка и пути повышения эффективности использования оборотных средств.
19. Экономическое содержание основного капитала.
20. Источники финансирования основного капитала.
21. Амортизация и ее роль в воспроизводственном процессе.
22. Показатели эффективности использования основных средств предприятия.
23. Оценка финансового состояния организации.
24. Основные показатели рентабельности предприятия.
25. Оценка рыночной устойчивости предприятия.
26. Понятие ликвидности и платежеспособности предприятия.
27. Финансовая несостоятельность (банкротство) предприятия: сущность, виды.
28. Экономическая сущность инвестиций. Понятие инвестиций.
29. Классификация инвестиций.
30. Понятие инвестиционного проекта. Их классификация.
31. Концепция временной ценности денег.
32. Методы оценки инвестиционных проектов
33. Оценка инвестиционных проектов в условиях инфляции.