

Экономический анализ деятельности предприятия

Методические указания к выполнению курсовой работы
для студентов направления «38.03.01 Экономика»

Самара
Самарский государственный технический университет
2016



МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Самарский государственный технический университет»

КАФЕДРА НАЦИОНАЛЬНОЙ И МИРОВОЙ ЭКОНОМИКИ

Экономический анализ деятельности предприятия

Методические указания к выполнению курсовой работы
для студентов направления «38.03.01 Экономика»

Самара

Самарский государственный технический университет

2016

Экономический анализ деятельности предприятия: методические указания к выполнению курсовой работы / Сост. Ю.И.Минина - Самара; Самар. гос. тех-н. ун-т, 2016. – 30с.

Разработаны для студентов инженерно-экономического факультета кафедры экономики и управления организацией по «38.03.01 Экономика» всех форм обучения.

ВВЕДЕНИЕ

Методические указания предназначены для студентов, обучающихся по направлению «38.03.01 Экономика», выполняющих курсовую работу по дисциплине «Экономический анализ деятельности предприятия» в соответствии с учебным планом на третьем курсе.

Изучение дисциплины «Экономический анализ деятельности предприятия» нацелено на формирование следующих профессиональных компетенций студента:

- ПК-5 Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий разных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений
- ПК-6 Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей
- ПК-7 Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет
- ПК-8 Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии

Курс «Экономический анализ деятельности предприятия» относится к вариативной части профессионального цикла дисциплин Б3.В.ОД.3 учебного плана подготовки бакалавров профиля «Национальная экономика».

Цель изучения дисциплины – формирование у студентов знаний методики анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия и навыков ее использования для обеспечения устойчивости предприятия в условиях рыночной конъюнктуры и определения тенденций развития и повышения эффективности его деятельности.

Курсовая работа по дисциплине «Экономический анализ деятельности предприятия» представляет собой вид учебно-исследовательской самостоятельной работы студентов, выполняемой в пределах часов,

отводимых на изучение этой дисциплины учебным планом. Курсовая работа является заключительным этапом изучения учебной дисциплины «Экономический анализ деятельности предприятия». При ее выполнении используются все знания, полученные студентами в ходе освоения курсов «Статистика», «Экономика предприятия (организации)», «Экономическая теория», закрепляются навыки оформления результатов учебно-исследовательской работы; выявляются умения четко формулировать, и аргументированно обосновывать предложения и рекомендации по выбранной теме.

Цель курсовой работы – углубление теоретических знаний студента, формирование умений применять методологию прогнозирования к анализу конкретных социально-экономических явлений и процессов, способность обобщать и делать выводы из полученных результатов.

Курсовая работа представляет собой самостоятельное исследование, основная цель которого – приближение студента к исследовательской работе, развитию у него навыков научного мышления и научного исследования.

Курсовая работа предполагает изучение информационных и нормативных источников, специализированной литературы, методической литературы, статистических данных, статей в периодических изданиях, а также профессиональных ресурсов в сети Интернет.

Основные задачи при выполнении курсовой работы:

- обоснование актуальности и значимости темы работы в теории и практике прогнозирования и планирования органов государственного и муниципального управления;
- исследование конкретного социально-экономического процесса или явления, характерного для развития современной экономики города, региона, территории, страны в целом;
- сбор и анализ информации по проблеме в профессиональной литературе;
- вычисление показателей динамики развития объекта исследования;
- определение средних показателей динамики развития объекта исследования;
- определение математических моделей тренда;
- разработка прогноза развития исследуемого объекта на 3 года вперед по адекватной модели тренда;
- анализ полученных результатов;
- предоставление рекомендаций по улучшению финансово-экономических результатов деятельности предприятия.

Написание курсовой работы должно сопровождаться логически выстроенным изложением теоретического и практического материала, содержать выводы по каждому параграфу работы, а также иметь подробное пояснение расчетов показателей.

1. ТРЕБОВАНИЯ К ОФОРМЛЕНИЮ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Оформление курсовой работы осуществляется самим студентом по единому образцу, после чего курсовая работа в переплетенном виде сдается преподавателю.

Содержание курсовой работы печатается на одной стороне белой писчей бумаги стандартного размера (формат А4 – 210 x297 мм).

Курсовая работа оформляется на компьютере в текстовом редакторе. Размер полей (расстояние между текстом и краем страницы): слева - 25 мм, справа - 10 мм, сверху - 22 мм, снизу - 22 мм. Нумерация страниц – в правом нижнем углу страницы на уровне 15 мм от края листа арабскими цифрами. Межстрочный интервал – 1,5 (в рабочем поле документа располагается 28 –30 строк); размер шрифта (кегель) - 14; тип (гарнитура) шрифта - для основного текста Times New Roman, начертание литер обычное; для заголовков размер шрифта (кегель) - 16, начертание литер полужирное; для подзаголовков размер шрифта (кегель) - 14, начертание литер полужирное; выравнивание основного текста - по ширине; перенос автоматический.

Нумерация страниц в курсовой работе сквозная. Таблицы и рисунки, расположенные на отдельных страницах, список литературы и приложения необходимо включать в сквозную нумерацию страниц. Первой страницей является титульный лист, второй - задание на курсовой проект, третьей - содержание, четвертой - введение.

Последовательность рассмотрения оформления отдельных частей курсовой работы соответствует порядку его окончательного формирования.

Каждый раздел (главу), а также введение и заключение начинают с новой страницы.

Раздел (глава) обозначается одной арабской цифрой с точкой на конце. Подразделы (параграфы) следует нумеровать в пределах каждого раздела (главы). Номер подраздела (параграфа) должен состоять из

двух цифр, разделенных точкой, первая из которых является номером раздела (главы), а вторая - подраздела (параграфа). В конце номера подраздела также ставят точку (например, 2.1. - первый параграф второй главы).

Номер соответствующей главы (раздела) или параграфа (подраздела) располагается в начале заголовка, номер пункта (подпараграфа) - в начале первой (красной) строки абзаца, которой начинается пункт. Главы (разделы) и параграфы (подразделы) должны иметь краткие, соответствующие содержанию заголовки (именно они - номер и заголовок главы и параграфа - выносятся в оглавление, если дипломный проект состоит из глав, или содержание, если дипломный проект состоит из разделов). В конце заголовка точку не ставят. Подчеркивание и перенос слов в заголовках не допускается. Выделение заголовка производят увеличением жирности (начертание литер полужирное), или размером шрифта (кегель 16).

Текст курсовой работы должен быть иллюстрирован таблицами и рисунками (схемами, графиками, диаграммами и др.). Все рисунки и таблицы должны иметь заголовки и быть пронумерованы.

Нумерация таблиц и рисунков осуществляется отдельно, но по сквозной для данного проекта схеме.

Все рисунки в курсовой работе размещаются сразу после ссылки на них в тексте (если занимают страницу целиком, то располагаются на следующей после ссылки странице), именуется рисунками и обозначаются словом «Рисунок». Каждый рисунок должен сопровождаться краткой содержательной подписью (названием). Наименование рисунка и его номер располагают под рисунком. После номера рисунка ставится тире. После пробела с заглавной буквы приводят его наименование, в конце которого точка не ставится (например, Рисунок 2 - Объемы реализации продукции по товарным группам).

Цифровой материал курсовой работы рекомендуется оформлять в виде таблиц. Каждая таблица должна иметь нумерационный и тематический (содержательный) заголовки, которые размещают над соответствующей таблицей.

Каждая таблица должна иметь заголовок. Заголовок и слово «Таблица» начинаются с прописной буквы. Заголовок не подчерки-

вается. Заголовок таблицы помещают на следующей строке от слова «Таблица» посередине страницы.

Таблицы помещаются в тексте работы сразу после ссылок на них. Они должны иметь сквозную нумерацию. Знак № при нумерации таблиц не ставится.

Например:

Таблица 4

Динамика оборота розничной торговли
(тыс. руб.)

Показатели	2011	2012
1. Выручка	456, 21	567, 12

Если в тексте необходимо сослаться на таблицу, то следует указать номер таблицы и страницу, на которой она расположена. Разрывать таблицу и переносить ее часть на другую страницу можно только в том случае, если она целиком не умещается на одной странице. При переносе части таблицы на другую страницу над таблицей в правом верхнем углу страницы следует написать «продолжение таблицы» и указать ее номер.

Если таблица заимствована или рассчитана по данным статистического ежегодника или другого литературного источника, надо обязательно делать ссылку на первоисточник.

Над продолжением таблицы нумерационный заголовок оформляется в виде слов «Продолжение табл.» с последующим номером и выравниванием влево (например, «Продолжение табл.2»);

Над окончанием таблицы нумерационный заголовок оформляется в виде слов «Окончание табл.» (например, «Окончание табл.2»).

Ссылки на таблицы в основном тексте работы дают в сокращенном виде (например, «табл.2»). Показатели таблицы могут иметь одинаковую единицу измерения, тогда она выносится в тематический заголовок. Если показатели имеют различные единицы измерения, в таблицу включают отдельную графу «Единица измерения». Последние могут быть записаны в сокращенном виде, но с соблюдением действующих стандартов.

Таблицы и иллюстративные материалы располагают таким образом, чтобы их можно было читать без поворота рукописи или, в крайнем случае, с поворотом по часовой стрелке.

Графические материалы (схемы, диаграммы, графики и др.) помещаются в работе в целях установления свойств и характеристик объекта или в качестве иллюстраций для лучшего понимания текста.

Графический материал должен располагаться непосредственно после текста, в котором о нем упоминается впервые, или на следующей странице, а при необходимости – в приложении к курсовой работе. Графический материал должен иметь тематическое наименование (название), которое помещается снизу. Под графическим материалом, при необходимости, помещают поясняющие данные (подрисующий текст).

Графический материал основной части и приложений следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Пример оформления рисунка:

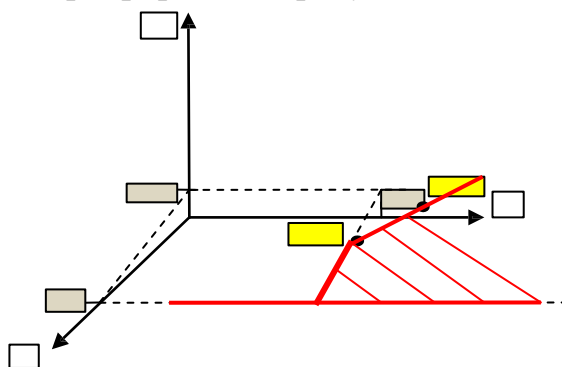


Рис. 12. Область допустимых значений

Формулы, помещенные в курсовую работу, нумеруются. Порядковый номер формулы приводится в круглых скобках справа от нее и записывается арабскими цифрами. Под формулой пишут слово «где», а затем расшифровывают ее составляющие в той последовательности, в которой они приведены в формуле. В конце формулы и в поясняющем ее тексте знаки препинания расставляются в соответствии с правилами пунктуации.

При использовании в курсовой работе цитат и мнений других авторов обязательны библиографические ссылки на источники. После

упоминания литературного произведения или приведения цитаты в квадратных скобках проставляют номер, под которым это произведение значится в списке литературы, а при цитировании - также номер страницы, на которой приведена цитата (например, [17] или [19, с. 67]).

Сведения о книгах в списке литературы должны включать фамилию и инициалы автора, наименование книги, место издания (город), издательство, год издания, количество страниц. Сведения о статьях из журналов, сборников, научных трудов или газет включают автора, фамилию, и инициалы, название статьи, наименование сборника, журнала (название, год, номер, страницы), по газетам (название, год, число, месяц или номер и страницу, если объем газеты более 6 с.) (Приложение б).

Нумерация источников в списке литературы должна быть сквозной. В списке литературы должно быть не менее 10 наименований.

После списка литературы представляют приложения (таблицы, графики, схемы, исходные и другие материалы, которые были использованы при выполнении курсовой работы как вспомогательные). Приложения должны иметь последовательную нумерацию и заголовки, отражающие их содержание.

Приложения необходимо располагать в порядке появления ссылок на них в тексте основных разделов. Каждое приложение начинают с новой страницы, с указанием наверху в середине страницы слова "Приложение" и его обозначения, размер шрифта (кегель) - 16, начертание литер полужирное. Приложения обозначают заглавными буквами русского алфавита, допускается обозначение приложений арабскими цифрами.

Язык и стиль курсовой работы. Для написания курсовой работы следует использовать «научный стиль» изложения материала. Такой стиль предполагает отказ от применения «разговорных» речевых оборотов и речевых штампов, излишних вводных слов. Текст работы не должен быть эмоционально окрашен – он должен показывать объективность авторского подхода к исследуемым явлениям. Без крайней необходимости студент не должен употреблять личное местоимение «Я». Курсовые работы **принято писать в безличной форме** (то есть:

не «Я рассматриваю в 1 главе...», а «В первой главе рассматривается...» и т.п.).

Работу следует писать точными и лаконичными предложениями, избегая перегружать текст сложными грамматическими структурами с множеством вводных предложений. Четкость формулировок является одним из важнейших требований к языку курсовой работы.

Без необходимости не следует злоупотреблять иностранными словами и выражениями. В работе следует соблюдать единообразие терминологии. Не рекомендуется вводить собственные термины. В курсовой работе необходимо отказаться от неоправданных повторов, двусмысленных слов и выражений.

Тема выбирается по фамилии студентов.

А, Б, В, Г	Д, Е, Ж, З	И, К, Л	М, Н, О, П	Р, С, Т	У, Ф, Х, Ц	Ч, Ш, Щ	Э, Ю, Я
1, 4, 18, 25	2, 14, 19, 26	3, 25, 22, 27	4, 5, 15, 28	6, 7, 16, 29	8, 9, 17, 23	10, 11, 20, 21	12, 13, 24

2. ТЕМЫ КУРСОВЫХ РАБОТ

1. Анализ уровня и динамики рентабельности коммерческой организации по данным бухгалтерской отчетности.
2. Анализ затрат, произведенных организацией.
3. Анализ экономической и финансовой рентабельности.
4. Виды экономического анализа и их роль в управлении коммерческой организацией.
5. Классификация методов и приемов экономического анализа.
6. Расчет и оценка влияния на себестоимость продукции использования материальных затрат.
7. Смета движения денежных средств и её анализ.
8. Сметное планирование себестоимости продукции.
9. Техничко-организационный уровень производства и другие условия производства как факторы формирования экономических показателей.
10. Экономическая природа прибыли, сущность и функции. Факторный анализ чистой прибыли.
11. Анализ объема производства, ассортимента, качества продукции и факторы, влияющие на их изменения.

12. Анализ прибыльности и доходности предприятия
13. Управление основным капиталом, оценка эффективности использования основных средств производственных фондов. Резервы роста объема производства продукции.
14. Анализ затрат на производство и реализацию продукции. Факторы, влияющие на изменение себестоимости продукции.
15. Бухгалтерский баланс как информационная база финансового анализа.
16. Анализ структуры актива и пассива баланса, их взаимосвязь. Оценка финансовой устойчивости предприятия.
17. Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Методика определения увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности.
18. Анализ платежеспособности, кредитоспособности предприятия, ликвидности баланса.
19. Анализ финансовой устойчивости и оценка возможности банкротства предприятия.
20. Анализ затрат на один рубль товарной продукции, резервы снижения в разрезе отдельных элементов затрат.
21. Анализ товарно-материальных запасов, их оборачиваемость.
22. Анализ кредитоспособности организации
23. Финансовое состояние фирмы: анализ и оценка
24. Анализ использования материальных и трудовых ресурсов.
25. Анализ и управление затратами фирмы.
26. Анализ платежеспособности, кредитоспособности предприятия и ликвидности баланса.
27. Анализ рабочей силы, занятой на производстве.
28. : Анализ ликвидности бухгалтерского баланса и платежеспособности организации.
29. Анализ объема выпуска, ассортимента и качества продукции производственной организации, резервы роста объема продаж.
30. По согласованию с руководителем работа может выпол-

няться по индивидуальной теме.

3. СОДЕРЖАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

Пояснительная записка к курсовой работе должна содержать следующие главы.

Введение

Глава 1. Теоретическая часть

1.1. Краткая характеристика социально-экономического процесса

1.2. Описание выявленной проблемы

1.3. Рекомендации и предложения по решению проблемы на основе разработки прогнозов

Глава 2. Расчетный раздел

2.1. Показатели динамики за последние 5 лет

2.2. Определение средних показателей динамики

2.3. Математические модели тренда 4-х видов

2.4. Построение графиков моделей тренда

2.5. Обоснование выбора адекватной модели тренда

2.6. Разработка прогноза на 3 года. Определение точности и достоверности прогноза.

Заключение

Библиографический список

4. ПОРЯДОК ВЫПОЛНЕНИЯ РАБОТЫ

Оформление титульного листа в соответствии с образцом, представленным в *Приложении 1*. Первым листом курсовой работы является титульный лист.

Второй лист - Задание на курсовую работу (*Приложение 2*). Здесь должны быть приведены исходные данные Вашего варианта задания из *табл. 1* (выбрать номер варианта, соответствующий двум последним цифрам номера зачетной книжки или студенческого билета).

Третий лист – Содержание. Пример оформления содержания представлен в *Приложении 3*.

Четвертый лист – Введение. Во введении отражается актуальность работы, цель работы, задачи курсовой работы, объект исследования, предмет исследования.

Тема курсовой работы: **Бухгалтерский баланс как информационная база финансового анализа.**

Исходные данные к работе: Ф № 1 Бухгалтерский баланс, Ф № 2 Отчет о финансовых результатах, Ф № 3 Отчет о движении капитала, данные первичного и аналитического бухгалтерского учета по счету 76, 90, 87 и другие.

Требования к выполнению (результатам): работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия; должна иметь выводы, предложения. Введение: актуальность темы, цель и содержание работы.

В первой главе: теоретические основы, виды отчетности, показатели оценки финансового состояния. Здесь же особенности деятельности предприятия.

Во второй главе: общая оценка финансовой устойчивости, ликвидности баланса. Оценка рентабельности капитала и продукции.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: **Анализ прибыльности и доходности предприятия**

Исходные данные к работе: данные аналитического бухгалтерского учета по счетам 46, 47, 48 и 80 (отчетности Ф №2, Бф №1, № 5. Отчет о собственности продукции).

Требования к выполнению: работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия. Должна иметь конкретные выводы и предложения.

Введение: актуальность темы, цель и содержание работы.

Глава 1: теоретические основы – понятия прибыли, рентабельности и показатели оценки. Здесь же ТЭ характер предприятия.

Глава 2. Оценка структуры балансовой прибыли, ее динамика, факторы, влияющие на изменение. Анализ рентабельности продаж, собственного капитала и имущества предприятия.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: **Анализ товарно-материальных запасов, их оборачиваемость.**

Исходные данные к работе: Ф № 1. Баланс по основной деятельности, Ф № 3-5 О затратах на производство, сведения аналитического бухгалтерского учета о поступлении, расходовании и остатках материальных ценностей (сч. 10, 60 и др.).

Требования к выполнению: работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия, должна иметь выводы и предложения.

Введение: цель, задачи, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы, понятие ТМУ, показатели оценки, технико-экономическая характеристика.

Глава 2. Оценка обеспеченности предприятия материальными ресурсами, состояние запасов, их оборачиваемость. Анализ использования материальных ценностей.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: Анализ эффективности и интенсивности использования капитала. Методика определения увеличения выпуска продукции, фондоотдачи и фондорентабельности.

Исходные данные к работе: Ф № 1 Баланс по основной деятельности. № 2. Отчет о финансовых результатах, Ф № 3. Движение капитала, № 5 данные аналитического бухгалтерского учета по счетам 01, 02, 85, 47.

Требования к выполнению: работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия, должна иметь выводы, предложения.

Введение: цель, задачи, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы, понятие капитала, показатели оценки, технико-экономическая характеристика предприятия.

Глава 2. Состав, структура капитала, оценка эффективности капитала, оборачиваемость его, оценка эффективности использования собственного и заемного капитала.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: Анализ объема производства ассортимента, качества продукции и факторов, влияющих на их изменение.

Исходные данные к работе: Ф № 1 П Отчет по продукции, № 2 Отчет о прибылях и убытках, ведомость № 16 Движение готовых изделий, их отгрузка и реализация. Данные текущего бухучета.

Требования к выполнению: Выполняется по данным конкретного предприятия, имеет выводы и предложения по улучшению результатов и дополнительному выпуску продукции.

Введение: цель и задачи работы, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы, понятия о продукции – товарной, реализованной. Понятия ритмичности, сезонности предприятия, показатели оценки объема производства и реализации продукции. Техничко-экономическая характеристика предприятия.

Глава 2. Динамика выполнения плана всего и с учетом ассортимента, выполнение договорных обязательств, качество и конкурентоспособность продукции, оценка ритмичности. Оценка влияния трудовых факторов, использования основных фондов. Влияние объема цены.

Заключение:

Библиографический список

Тема курсовой работы: Анализ структуры актива и пассива баланса, их взаимосвязь. Оценка финансовой устойчивости предприятия.

Исходные данные к работе: Ф № 1 Баланс основной деятельности, Ф № 2 Отчет о финансовых результатах, № 3, 5 Данные аналитического бухгалтерского учета сч. 76, 85, 87, 80.

Требования к выполнению (результатам): работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия.

Введение: цель и задачи работы, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы, состав статей актива и пассива, показатели оценки финансового состояния. Техничко-экономическая характеристика предприятия.

Глава 2. Оценка структуры статей актива и пассива баланса, оценка дебиторской и кредиторской задолженностей и влияние их на финансовое состояние.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: Анализ платежеспособности, кредитоспособности предприятия и ликвидности баланса.

Исходные данные к работе: Ф № 1 Баланс основной деятельности, Ф № 2 Отчет о финансовых результатах, Ф № 3 Движение капитала, данные аналитического бухгалтерского учета, сч. 90, 60, 68, 69.

Требования к выполнению (результатам): работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия. Введение: цель и задачи работы, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы, понятия, показатели оценки ликвидности. Техничко-экономическая характеристика предприятия.

Глава 2. Оценка платежеспособности предприятия, ликвидности, группировка статей актива и пассива по степени ликвидности и погашаемости. Оценка кредитоспособности.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: Анализ затрат на производство и реализацию продукции. Факторы, влияющие на изменение себестоимости продукции.

Исходные данные к работе: Ф № 5-а Отчет о затратах на производство и реализацию продукции. Плановые и отчетные калькуляции себестоимости продукции, данные себестоимости и аналитического учета затрат, Ф № 2 Приложения к балансу.

Требования к выполнению (результатам): работа выполняется по данным отчетности конкретного предприятия. Должна иметь конкретные предложения и выводы.

Введение: цель и задачи работы, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические основы вопроса, понятие себестоимости, показатели оценки. Техничко-экономическая характеристика.

Глава 2. Дается оценка затрат – их структура, динамика; оценка затрат на один рубль товарной продукции, оценка прямых и косвенных расходов.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: Управление основным капиталом, оценка эффективности использования основных производственных фондов, резерва роста.

Исходные данные к работе: Объем производства продукции. Ф № 1 П Отчет о производстве продукции, Ф № 2, 5 Приложение к балансу.

Требования к выполнению: выполняется по данным конкретного предприятия с применением методов и приемов анализа.

Введение: актуальность темы, цель и задачи работы.

Глава 1. Теоретические аспекты, классификация основных фондов, показатели оценки, технико-экономическая характеристика предприятия.

Глава 2. Общая оценка структуры и состава основных фондов, их динамика. Анализ использования оборудования. Анализ фондоотдачи и влияние ее на объем.

Заключение.

Библиографический список

Тема курсовой работы: **Анализ рабочей силы, занятой на производстве**

Исходные данные к работе: Ф № 1П Отчетность о производстве продукции, № 1Т отчет по труду. Данные отдела кадров о приеме, увольнении, табель учета рабочего времени, ведомости по начислению заработной платы.

Требования к выполнению: выполнение по отчетности предприятия, имеет конкретные выводы, предложения, заключения.

Введение: цель и задачи работы, актуальность темы.

Глава 1. Теоретические аспекты, понятия о составе структуре ППП. Показатели движения рабочей силы и использования трудовых ресурсов. Техничко-экономическая характеристика.

Глава 2. Оценка структуры и динамики работающего состава, использования рабочего времени и производительности труда. Анализ трудоемкости и фонда заработной платы.

Заключение.

Библиографический список

5. РАБОТА НАД ЗАКЛЮЧЕНИЕМ

Заключение должно отражать логику всей курсовой работы, последовательность этапов в достижении цели. В заключении в сжатой форме (2-3 листа А4) излагается основное содержание и результаты проведенного исследования, приводятся основные выводы по теоретической и расчетной частям, дается авторская оценка полученных результатов. Заключение может содержать следующие фразы: *«В результате обобщения и систематизации теоретического материала автором было определено...»*; *«Анализ показателей динамики отражает..., что влияет на развитие...»* и др.

6. БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. При использовании в курсовой работе цитат и мнений других авторов обязательны библиографические ссылки на источники. После упоминания литературного произведения или приведения цитаты в квадратных скобках проставляют номер, под которым это произведение значится в списке литературы, а при цитировании - также номер страницы, на которой приведена цитата (например, [17] или [19, с. 67]).

2. Сведения о книгах в списке литературы должны включать фамилию и инициалы автора, наименование книги, место издания (город), издательство, год издания, количество страниц. Сведения о статьях из журналов, сборников, научных трудов или газет включают автора, фамилию, и инициалы, название статьи, наименование сборника, журнала (название, год, номер, страницы), по газетам (название, год, число, месяц или номер и страницу, если объем газеты более 6 с.).

3. В списке литературы должно быть не менее 15 наименований (пример оформления в Приложении 6). Нумерация списка сквозная. Литературу использовать не ранее 5-летнего периода издания с даты написания курсовой работы.

7. ЗАЩИТА И РЕЦЕНЗИРОВАНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ. КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ

Курсовая работа представляется к защите в установленные учебным планом сроки до начала летней экзаменационной сессии. Как правило, сроком защит курсовых работ является середина апреля.

Подготовленная и правильно оформленная курсовая работа предварительно представляется научному руководителю. Работа проверяется в системе «Антиплагиат». Отчет о проверке работы в системе «Антиплагиат» руководитель обязан передать обучающемуся в 5-дневный срок со дня представления работы руководителю для проверки. Рекомендуемый **уровень оригинальности курсовой работы** должен быть **не ниже 50 %**.

Защита курсовых работ проводится на практическом занятии. Курсовая работа должна быть представлена к защите в переплетенном виде. На защиту курсовой работы готовится презентация и раздаточный материал.

Порядок защиты:

Краткое сообщение автора курсовой работы о проведенном исследовании и его основных результатах. Продолжительность выступления составляет 5-10 минут. В сообщении следует представить следующие элементы: обоснование актуальности темы исследования; цели и задачи работы; степень изученности проблемы современными отечественными и зарубежными учеными; основные результаты, выводы и рекомендации автора.

Обсуждение сообщения аудиторией и вопросы к докладчику. Участвовать в обсуждении и задавать вопросы имеют право все студенты присутствующие на защите.

Рецензирование работы и выставление оценки преподавателем.

На каждую курсовую работу руководителем готовится рецензия (Приложение 7). Итоговый оценочный лист на работу представлен в табл.2. Матрица соответствия оценочных средств запланированным результатам обучения по КР (табл.3).

Таблица 2

Оценочный лист КР и её защиты

		Показатели	Макс. балл	Фактический балл
Оценка КР	Постановка цели и задач исследования	актуальность работы	5	
		соответствие темы цели	5	
		обоснованность и полнота сформулированных задач исследования и их соответствие поставленной цели	5	
		корреляция задач и структуры КР	5	
		выбор фактологического материала	5	
	Исполнение	сдача готовой КР на проверку в установленный срок	5	
		полнота привлечённого материала, степень логической структурированности работы, взаимосвязь её частей, умение логично вести исследование, выражать авторское мнение на проблему, научно аргументировать свою позицию	5	
		умение логически верно, аргументировано и ясно строить письменную речь, язык и стиль изложения работы	5	
		использование информационных технологий для получения, хранения, переработки информации и управления информацией	5	
		оформление работы соответствует требованиям, предъявляемым к КР	5	
		соответствие курсовой работы уровню оригинальности (не менее 50%)	5	
	Результаты	наличие разработанных и обоснованных практических рекомендаций по решению проблемы	5	
		достоверность и обоснованность выводов по проведённому исследованию, соответствие поставленным целям и задачам	5	
		наличие апробации результатов исследования (доклады на научном семинаре или конференции, публикации, рекомендации к внедрению и др.)	5	
		использование методов количественного и качественного анализа	5	
1	Средний балл по КР	5		
Оценка защиты КР	Защита КР	степень структурированности и логичности доклада	5	
		качество презентационного материала (графика, стиль, цвет, фон, анимация)	5	
		научная аргументация и защита своей точки зрения	5	
		свобода владения материалом	5	
		чёткость и аргументированность позиции студента при ответе на вопросы по содержанию курсовой работы, на замечания руководителя	5	
2	Средний балл за защиту КР	5		
		Средний балл по КР	5	
		Средний балл за защиту КР	5	
		ИТОГОВАЯ ОЦЕНКА	5	

Матрица соответствия оценочных средств запланированным результатам обучения по КР

Перечень компетенций по дисциплине*	Структурные элементы критериев КР																			
	актуальность работы	соответствие темы цели	обоснованность и полнота сформулированных задач исследования и их соответствие поставленной цели	корреляция задач и структуры КР	выбор фактологического материала	сдача готовой КР на проверку в установленный срок	полнота привлечённого материала, степень логической структурированности работы, взаимосвязь её частей, умение логично вести исследование, выражать авторское мнение на проблему, научно аргументировать свою позицию	умение логически верно, аргументировано и ясно строить письменную речь, язык и стиль изложения работы	использование информационных технологий для получения, хранения, переработки информации и управления информацией	оформление работы соответствует требованиям, предъявляемым к КР	соответствие курсовой работы уровню оригинальности (не менее 50%)	наличие разработанных и обоснованных практических рекомендаций по решению проблемы	достоверность и обоснованность выводов по проведённому исследованию, соответствие поставленным целям и задачам	наличие апробации результатов исследования (доклады на научном семинаре или конференции, публикации, рекомендации к внедрению и др.)	использование методов количественного и качественного анализа	степень структурированности и логичности доклада	качество презентационного материала (графика, стиль, цвет, фон, анимация)	научная аргументация и защита своей точки зрения	свобода владения материалом	чёткость и аргументированность позиции студента при ответе на вопросы по содержанию курсовой работы, на замечания руководителя
ПК-5 Способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий разных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1	У 1 (ПК-5)-1
ПК-6 Способность анализировать и интерпретировать данные отечественной и зарубежной статистики о социально-экономических процессах и явлениях, выявлять тенденции изменения социально-экономических показателей	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1	У 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1 В 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1 В 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1 В 1 (ПК-6)-1	В 1 (ПК-6)-1 3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1	В 1 (ПК-6)-1 3 1 (ПК-6)-1	В 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1 В 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1	У 1 (ПК-6)-1 3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1	3 1 (ПК-6)-1 У 1 (ПК-6)-1 В 1 (ПК-6)-1

Перечень компетенций по дисциплине*	Структурные элементы критериев КР																			
	актуальность работы	соответствие темы цели	обоснованность и полнота сформулированных задач исследования и их соответствие поставленной цели	корреляция задач и структуры КР	выбор фактологического материала	сдача готовой КР на проверку в установленный срок	полнота привлечённого материала, степень логической структурированности работы, взаимосвязь её частей, умение логично вести исследование, выражать авторское мнение на проблему, научно аргументировать свою позицию	умение логически верно, аргументировано и ясно строить письменную речь, язык и стиль изложения работы	использование информационных технологий для получения, хранения, переработки информации и управления информацией	оформление работы соответствует требованиям, предъявляемым к КР	соответствие курсовой работы уровню оригинальности (не менее 50%)	наличие разработанных и обоснованных практических рекомендаций по решению проблемы	достоверность и обоснованность выводов по проведённому исследованию, соответствие поставленным целям и задачам	наличие апробации результатов исследования (доклады на научном семинаре или конференции, публикации, рекомендации к внедрению и др.)	использование методов количественного и качественного анализа	степень структурированности и логичности доклада	качество презентационного материала (графика, стиль, цвет, фон, анимация)	научная аргументация и защита своей точки зрения	свобода владения материалом	чёткость и аргументированность позиции студента при ответе на вопросы по содержанию курсовой работы, на замечания руководителя
ПК-7 Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1	3 1 (ПК-7)-1
ПК-8 Способность использовать для решения аналитических и исследовательских задач современные технические средства и информационные технологии	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1	3 1 (ПК-8)-1

Примечания. * - полная расшифровка компетенций представлена в Матрице компетенций. **Критерии оценивания КР:**

Промежуточная аттестация производится с учетом критериев оценки уровней достижения запланированных результатов обучения в соответствии с картами компетенций ОПОП и матрицей соответствия оценочных средств запланированным результатам обучения. Итоговая оценка курсовой работы (проекта) выставляется по пятибалльной шкале: «отлично»: более 70 % выполняемых критериев КР оцениваются на уровне «5»; оценки на уровне ниже «4» отсутствуют; «хорошо»: более 50 % выполняемых критериев КР оцениваются на уровне «4» и/или «5»; «удовлетворительно»: 50 % и более выполняемых критериев КР оцениваются на уровне «3» и ниже. Неудовлетворительная аттестация по КР приравнивается к академической задолженности.

ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ ТИТУЛЬНОГО ЛИСТА



Министерство образования и науки Российской Федерации
ФГБОУ ВО «Самарский государственный технический
университет»

Кафедра «Национальная и мировая экономика»

КУРСОВАЯ РАБОТА

по дисциплине «Экономический анализ деятельности предприятия»
на тему «Анализ финансовой устойчивости и оценка возможности
банкротства предприятия (на примере указать объект исследования)»

Вариант - № _____

Выполнил студент _____
подпись, дата, инициалы, фамилия

Проверил _____ к.э.н., доцент, Ю.И.Минина
степень, должность, подпись, дата, инициалы, фамилия

Самара, 2016

ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ ЗАДАНИЯ НА КУРСОВУЮ РАБОТУ
МИНОБРНАУКИ РФ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«САМАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Факультет Инженерно-экономический

Кафедра «Национальная и мировая экономика»

**ЗАДАНИЕ
НА ВЫПОЛНЕНИЕ КУРСОВОЙ РАБОТЫ**

по дисциплине «Экономический анализ деятельности предприятия»

Студенту _____ (фамилия, имя, отчество, курс, группа)

Тема: «Бухгалтерский баланс как информационная база финансового анализа»

Цель работы - проведение анализа финансового состояния предприятия ООО «Ромашка».

Исходные данные к работе: приказы МИНФИНА РФ; учебные пособия, монографии, научные статьи, электронные ресурсы Федеральной службы государственной статистики РФ и научной электронной библиотеки.

Перечень вопросов, подлежащих исследованию в курсовой работе (проекте):

1. Бухгалтерский баланс и его структура.
2. Бухгалтерский баланс как информационная база финансового анализа.
3. Анализ принципов построения расчетно-платежного баланса.
4. Анализ ликвидности и платежеспособности ООО «Ромашка».
5. Анализ доходности предприятия.

Дата выдачи задания «25» сентября 2016г.

Задание согласовано и принято к исполнению

Руководитель
Минина Ю.И. к.э.н. доц.
(И. О. фамилия, должность)

Студент

(И. О. фамилия, факультет, группа)

(подпись, дата)

(подпись, дата)

ПРИМЕР ОФОРМЛЕНИЯ СОДЕРЖАНИЯ КУРСОВОЙ РАБОТЫ

СОДЕРЖАНИЕ

Введение

1. Теоретические основы анализа показателей прибыльности и доходности предприятия.....

 1.1 Сущность и значение доходности и прибыльности предприятия

 1.2 Система показателей прибыльности и доходности: виды и методика анализа

 1.3 Цели, задачи и информационная база оценки эффективности деятельности предприятия

2. Комплексная оценка показателей прибыльности и доходности компании ООО «РУМБ».....

 2.1 Общая характеристика деятельности ООО «РУМБ»

 2.2 Оценка финансового состояния организации

3. Анализ показателей прибыльности и доходности предприятия ..

Заключение.....

Библиографический список.....

СПИСОК РЕКОМЕНДОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

Рекомендуемая литература:

Основная литература:

1. Савицкая, Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия [Текст] : учеб. / Г. В. Савицкая. - 6-е изд., испр. и доп. - М. : Инфра-М, 2015. - 377 с. : табл. - (Сред.проф.образование). - Библиогр.: с. 372.
2. Шеремет, А. Д. Бухгалтерский учет и анализ [Текст] : учеб. / А. Д. Шеремет, Е. В. Старовойтова. - М. : Инфра-М, 2011. - 617 с. : табл. - (Высш.образование). - Библиогр.: с. 611.
3. Зенкина, И. В. Теория экономического анализа [Текст] : учеб. пособие / И. В. Зенкина. - М. : Инфра-М, 2011. - 207 с.
4. Климова, Н. В. Экономический анализ [Текст] : теория, задачи, тесты, деловые игры : учеб. пособие / Н. В. Климова. - М. : Вуз.учеб., 2011.

Дополнительная литература:

1. Ковалёв В.С. Финансовый анализ: методы и процедуры, М.: Финансы и статистика, 2013. -298 с.
2. Финансово-кредитный энциклопедический словарь., под ред. А.Г. Грязновой, М.: Финансы и статистика, 2013. – 469 с.
3. Источник: <http://fd.ru/themes.htm?art=111>
4. Селезнева Н.Н., Ионова А.Ф. Финансовый анализ. Управление финансами: Учеб. Пособие для вузов. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2014. – 639с
5. Альгин А.П. Риск в предпринимательстве. С.-Пб.: «Питер», 2009. – 314 с.
6. Балабанов И.Т. Риск-менеджмент. – М.: Финансы и статистика, 2009. – 264 с.
7. Бланк И.А. Стратегия и тактика управления финансами. – Киев: ИТЕМЛТД, АДЕФ-Украина, 2013. – 346 с.
8. Ван Хорн Дж.К. Основы управления финансами. – М.: Финансы и статистика, 2010. – 287 с.
9. Вишняков Я.Д., Колосов А.В., Шемякин В.Л. Оценка и анализ финансовых рисков предприятия в условиях враждебной окружающей среды бизнеса // Менеджмент в России и за рубежом – 2010 г. №3, с. 15–17.
10. Глухов В.В., Бахрамов Ю.М. Финансовый менеджмент. – С.-Петербург: Специальная литература, 2013. – 395 с.
11. Грабовой П.Г. Риски в современном бизнесе. – М.: Аланс, 2014. – 240с
12. Градов А.П. и др. Стратегия и тактика антикризисного управления фирмой. – Спб.: Специальная литература. -2013. -510 с.
13. Гранатуров В.М. Экономический риск: сущность, методы измерения, пути снижения. – М.: Издательство «Дело и Сервис», 2010. – 264 с.
14. Давыдова Г.В., Беликов А.Ю. Методика количественной оценки риска банкротства предприятий // Управление риском, 2010 г., №3, с. 13–20.
15. Дубров А.М. Моделирование рискованных ситуаций в экономике и бизнесе. – М.: Дело, 2013. – 311 с.

- 16.Ефимова О.В. Как анализировать финансовое положение предприятия – М.: БШ «Интер-синтез», 2014. – 215 с.
- 17.Ефимова О.В. Финансовый анализ. – М.: Бухгалтерский учет, 2014. -369 с.
- 18.Клейнер Г. Риски промышленных предприятий // Российский экономический журнал. 2010 – №5–6 – с. 85–92
- 19.Клейнер Г.Б. Предприятие в нестабильной экономической среде, риски, стратегии, безопасность. – М.: Перспектива, 2010. – 249 с.
- 20.Ковалев В.В. Финансовый анализ: Управление капиталом. Выбор инвестиций. Анализ отчетности. – М.: Финансы и статистика, 2013. – 285 с.
- 21.Кохно А.П., Микрюков В.А., Комаров С.Е. Менеджмент. – М.: Финансы и статистика, 2014. – 376 с.
- 22.Любушин Н.П., Лещева В.Б., Дьяков В.Г. Финансово-экономическая деятельность предприятия. – М.: ЮНИТИ – ДАНА, 2010. – 471 с.
23. Финансовое управление компанией/ Общ. Ред. Е.В. Кузнецовой. – М.: Фонд «Правовая культура», 2012. – 274 с.

**Перечень методических указаний к семинарским
и практическим занятиям и самостоятельной работе**

1. Минина Ю.И. Лабораторный практикум.- Самара: Самар. гос. техн. ун-т, 2016.

Периодические издания:

- Экономист
- Экономическое обозрение
- Вопросы экономики
- Проблемы прогнозирования

Интернет-ресурсы

- <http://www.gks.ru> Госкомстат РФ
- <http://www.minfin.ru> Министерство финансов РФ
- Научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. Режим доступа: [http:// www. elibrary.ru.](http://www.elibrary.ru) - Загл. с экрана
- КонсультантПлюс (правовые документы) [Электронный ресурс]. Режим доступа: [http:// www. consultant.ru.](http:// www. consultant.ru) - Загл. с экрана
- Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс]. Режим доступа: [http:// www. cbr.ru.](http:// www. cbr.ru) - Загл. с экрана

ЭКОНОМИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Методические указания по выполнению курсовой работы

В авторской редакции

Составитель

Минина Юлия Ивановна

Государственное образовательное учреждение
высшего образования
«Самарский государственный технический университет»
443100. г. Самара, ул. Молодогвардейская, 244. Главный корпус