Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Волгоградский государственный технический университет»
Факультет подготовки инженерных кадров
Кафедра «Экономика и управление»

Методические указания по выполнению курсовой работы по дисциплине «Оценка экономической состоятельности»

Направление подготовки: 38.03.01 «Экономика»
Профиль подготовки «Экономика предприятий и организаций»

Заочная форма обучения

Волгоград 2018

Оценка экономической состоятельности: метод. указания / сост. О. А. Минаева; ВолгГТУ. - Волгоград, 2018. – 15 с.

Методические указания содержат рекомендации по выполнению курсовой работы студентов заочной формы обучения по дисциплине «Оценка экономической состоятельности».

©Минаева Оксана Александровна, 2018
©Волгоградский государственный технический университет, 2018

Оглавление

1 Цели изучения дисциплины 4
2 Задачи изучения дисциплины 4
3 Содержание и график учебного процесса изучения учебной дисциплины «Оценка экономической состоятельности» 5
4 Содержание учебной дисциплины «Оценка экономической состоятельности» 5
5 Рекомендуемая литература 6
6 Методические указания по выполнению самостоятельной работы студентов 7
6.1 Требования к оформлению курсовой работы 8
6.2 Содержание курсовой работы 8
6.3 Варианты курсовой работы 10
Приложение 1 14
Приложение 2 15

Методические указания по изучению дисциплины «Оценка экономической состоятельности» (для заочной формы обучения)

Обучение студентов заочной формы по дисциплине «Оценка экономической состоятельности» предполагает большой объем самостоятельной работы. Итогом работы за семестр является написание курсовой работы и устное собеседование по работе. Для сдачи дифференцированного зачета (зачет с оценкой) необходимо пройти аттестационное собеседование, которое может проводиться по тестам или в форме ответа студентом на контрольные вопросы.

1 Цели изучения дисциплины

Дисциплина «Оценка экономической состоятельности» является дисциплиной вариативной части.

Целью изучения дисциплины «Оценка экономической состоятельности» является формирование у студентов системы теоретических знаний и практических навыков по планированию, учету, анализу и контролю основных показателей экономической состоятельности предприятия с использованием современных методов управления (бюджетирования, анализа безубыточности, факторного анализа показателей, методов прогнозирования банкротства, управления деятельностью в рамках сбалансированной системы показателей и др.).

2 Задачи изучения дисциплины

Ключевая задача дисциплины - сформировать у студентов общие научные представления о методологии оценки производственных, финансово-экономических и других факторов, определяющих уровень экономической состоятельности предприятия.

Основными задачами изучения дисциплины являются:

1) изучение базовых понятий и определений, формирующих понятийно-терминологический аппарат студентов;

2) определение функциональной структуры экономической состоятельности;

3) выявление факторов, влияющих на уровень экономической состоятельности;

4) изучение методологии планирования показателей экономической состоятельности;

5) изучение многофакторной модели оценки отклонений фактических показателей прибыли от плановых значений;

6) выявление роли анализа безубыточности в управлении экономической состоятельностью.

3 Содержание и график учебного процесса изучения учебной дисциплины «Оценка экономической состоятельности»

Основной учебный курс для студентов заочной формы обучения рассчитан на аудиторные занятия, консультации, проводимые в течение семестра и дифференцированный зачет (зачет с оценкой) (см. табл. 1).

Первоначальная начитка и консультации осуществляются в соответствии с графиком учебного процесса.

Курсовая работа должна быть сдана преподавателю. Преподаватель проверяет правильность ответа на теоретический вопрос и выполнение практического задания, при необходимости возвращает контрольную работу на доработку.

Таблица 1 - Составляющие курса «Оценка экономической состоятельности»

Составляющие учебного курса	Заочная форма обучения ФПИК зс
Дисциплина:	Оценка экономической состоятельности
Блок дисциплин (его часть):	вариативная
Форма обучения:	заочная, ускоренный по индивидуальному плану
Курс обучения:	2
Семестр обучения:	4
Число зачетных единиц трудоемкости:	4
Всего часов по учебному плану:	144
Лекции:	4
Практические занятия:	6
Лабораторные занятия:	-
Самостоятельная работа студентов (СРС):	134
Консультации:	согласно приказу о нормах времени
Форма итогового контроля по дисциплине:	дифференцированный зачет
Форма (формы) контроля СРС по дисциплине:	курсовая работа

4 Содержание учебной дисциплины «Оценка экономической состоятельности»

Учебным планом по дисциплине «Оценка экономической состоятельности» предусматривается выделение значительного количества времени на самостоятельную работу студентов. Данный подход в значительной степени обеспечит более качественное освоение экономических научных работ.

Таблица 2 - Тематический план курса «Оценка экономической состоятельности»

Название темы, наименование вопросов, изучаемых на лекциях, семинарских занятиях	Заочная форма обучения ФПИК зс		
	лек.	практ.	СРС
Теоретические основы оценки экономической состоятельности хозяйствующего субъекта.	1	1	24
Роль планирования в управлении экономической состоятельностью.	0,5	1	20
Многофакторная модель оценки отклонений фактических показателей прибыли от плановых значений.	1	1	25
Использование анализа безубыточности в управлении экономической состоятельностью.	0,5	1	20
Критерии оценки финансовой состоятельности.	0,5	1	20
Многофакторные модели прогнозирования банкротства.	0,5	1	25
ИТОГО	**4**	**6**	**134**

5 Рекомендуемая литература

Основная литература (НТБ ВолгГТУ):

1 Абдукаримов И. Т. Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности коммерческих организаций: учебное пособие / И. Т. Абдукаримов, М. В.Беспалов – М.: Инфра-М, 2015. – 320 с.

2 Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятий : учебник / под ред. В. Я. Позднякова - Москва : ИНФРА-М, 2013. - 615с.

3 Вартанов А. С. Экономическая диагностика деятельности предприятия: организация и методология: Учеб. пособие / А. С. Вартанов. – М.: Финансы и статистика, 2014. – 326 с.

4 Мерзликина, Г.С. Оценка и управление экономической состоятельностью предприятия химической промышленности: учеб. пособ.(гриф) . Доп. УМО по образованию в области производственного менеджмента / Г.С. Мерзликина, М.И. Кузьмина; ВолгГТУ. - Волгоград, 2012. - 83 с.

5 Мерзликина, Г.С. Экономическая состоятельность предприятия химической промышленности: учеб. пособ.(гриф) . Доп. УМО по образованию в области производственного менеджмента / Г.С. Мерзликина, М.И. Кузьмина; ВолгГТУ. - Волгоград, 2012. - 91 с.

Дополнительная литература:

1 Грибов В. Д. Экономика предприятия [Электронный ресурс] : учебник. практикум / В. Д. Грибов, В. П. Грузинов - Москва : Финансы и статистика,

2015. - 400 с.
2 Мерзликина Г. С. Экономика предприятия (организации) [Электронный ресурс] : учеб. пособие / Г. С. Мерзликина, Т. Г. Агиевич ; ВолгГТУ - Волгоград : ВолгГТУ, 2014. - 112 с.

Перечень методических указаний (ВолгГТУ):

1 Управление экономической состоятельностью предприятия: метод. указания/ сост. А. И. Заруднев; ВолгГТУ. – Волгоград, 2016. – 16 с.

Другие учебно-методические материалы

1) Научные журналы:

1 Вопросы экономики.
2 Менеджмент в России и за рубежом.
3 Проблемы современной экономики.
4 Рынок ценных бумаг.
5 Финансовый менеджмент.
6 Эффективное антикризисное управление.

2) Интернет источники:

1 Азы оценки активов и инвестиций - http://www.mrsa.ru./
2 Информационное агентство AK&M - http://www.akm.ru/
3 Информационное агентство ФИНМАРКЕТ - http://www.finmarket.ru/
4 Информационно-правовой портал «Гарант» - http://www.garant.ru/
5 Корпоративный менеджмент - http://www.cfin.ru./
6 Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU - http://elibrary.ru/defaultx.asp
7 Портал «Вестник оценщика» - http://www.appraiser.ru/
8 Справочно-правовая система «Консультант Плюс» - http://www.consultant.ru/
9 Центр раскрытия корпоративной информации - http://e-disclosure.ru/

6 Методические указания по выполнению самостоятельной работы студентов

Самостоятельная работа студентов значительна и многообразна. Она включает в себя:

- изучение курса «Оценка экономической состоятельности» в ходе учебного процесса (это предполагает умение студента слушать и конспектировать лекции);
- работу с книгами, журналами и другой учебной и научной литературой; изучение проблем оценки и управления экономической состоятельностью предприятия вне аудитории (это предполагает умение студента составить конспект);

- изучение проблем оценки и управления экономической состоятельностью предприятия (это предполагает осуществление студентом финансовых, экономических, оценочных расчетов).

Суть аудиторной и самостоятельной работы сводится к сдаче дифференцированного зачета (зачета с оценкой) по дисциплине «Оценка экономической состоятельности».

Опыт показывает, что самостоятельная работа способствует творческому мышлению, углублению знаний по изучаемому предмету, формированию навыков исследовательской и научной работы.

6.1 Требования к оформлению курсовой работы

Курсовая работа выполняется на листах формата А4 с одной стороны листа, общий объем работы 30-35 страниц машинописного текста.

Текст выполняется шрифтом Times New Roman, размер 14 через полуторный интервал. Текст работы выравнивают «по ширине». Абзацы в тексте начинают отступом, равным 15 мм. Все страницы должны быть пронумерованы арабскими цифрами в правом нижнем углу, за исключением титульного листа, листа задания и оглавления, которые считаются первой, второй и третьей страницей, но номер на них не проставляется. Шрифт в таблицах и рисунках при необходимости может быть меньшего размера, но не менее 12 пунктов, межстрочный интервал в таблицах должен быть одинарным.

Каждая страница должна иметь поля: левое - 30 мм, правое - 10 мм, верхнее – 15 мм, нижнее - 20 мм. Текст работы разбивается на части, которые должны иметь порядковые (арабскими цифрами) номера. Оглавление, введение, заключение и список использованных источников не нумеруются. Каждая часть курсовой работы начинается с новой страницы; все подразделы, пункты и подпункты внутри части следуют друг за другом.

6.2 Содержание курсовой работы

Работа должна быть выполнена на стандартных листах формата А4 машинописным или ручным способом, объемом 20-25 листов (не более).

Курсовая работа должна иметь следующую структуру:

- титульный лист (образец представлен в приложении 1);
- лист задания (образец представлен в приложении 2);
- оглавление (с обязательным указанием номеров страниц);
- введение (отражает актуальность темы, цели и задачи курсовой работы – 1-2 стр.);
- основная часть (теоретическая и практическая);
- заключение (краткие выводы по курсовой работе – 1-2 стр.);
- список использованных источников (не менее 7-ми наименований);
- приложения (при необходимости).

Титульный лист является первой страницей курсовой работы и служит источником информации, необходимой для обработки и поиска документа (приложение 1).

Лист задания на курсовую работу выполняется на бланке установленной формы (приложение 2).

Оглавление включает введение, наименования всех разделов, подразделов, пунктов (если они имеют наименование), заключение, список использованных источников, отражающий использованные в курсовой работе источники, и наименования приложений с указанием номеров страниц, с которых начинаются эти элементы курсовой работы.

Введение должно содержать оценку современного состояния отражаемого в курсовой работе вопроса; цели, задачи выполнения курсовой работы и обоснование выбираемых источников для изучения, краткую историю вопроса или раскрывать значимость темы курсовой работы.

Основная часть состоит из теоретического исследования и практической части. Содержание основной части может состоять из нескольких разделов, связанных между собой тематически. В конце каждого раздела подводятся итоги и даются краткие и четкие выводы. В основной части курсовой работы приводятся данные, отражающие сущность темы курсовой работы.

Заключение должно содержать: краткие выводы по теме курсовой работы; оценку полноты решения поставленных задач; оценку достижения цели курсовой работы; рекомендации по конкретному использованию результатов выполнения курсовой работы.

Список использованных источников должен содержать сведения об источниках, использованных при составлении курсовой работы. Библиографический список приводится в соответствии с требованиями, указанными на сайте ВолГТУ в разделе библиотека. Список использованных источников должен содержать не менее 7 наименований.

В приложении рекомендуется включать материалы, связанные с темой курсовой работы, которые не включены в основную часть по разным причинам. В приложения могут быть включены: формы описываемых документов; примеры выполнения работ по теме курсовой работы; таблицы вспомогательных цифровых данных; промежуточные расчеты, формулы, математические доказательства; описания; иллюстрации вспомогательного характера.

Таблица 3 – Содержание и объем курсовой работы

Наименование	Примерный объем
Титульный лист	1 стр.
Лист задания на курсовую работу	1 стр.
Оглавление	1 стр.
Введение	1 стр.
1 Теоретическая часть	10 стр.
1.1 … … …	
1.2 … … …	
1.3 … … …	
2 Практическая часть	10 стр.

Наименование	Примерный объем
2.1 Краткая характеристика оцениваемого предприятия	1 стр.
2.2 Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия	
2.3 Разработка мероприятий по совершенствованию функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия	
Заключение	1 стр.
Список использованных источников	1 стр.
Приложение А. Бухгалтерский баланс предприятия	1-2 стр.
Приложение Б. Отчет о финансовых результатах	1-2 стр.
Приложение В. … … …	1-2 стр.
Приложение Г. … … …	1-2 стр.

6.3 Варианты курсовой работы

Вариант заданий для выполнения курсовой работы студент ***выбирает в соответствии с двумя последними цифрами номера зачетной книжки.***

Таблица - Варианты курсовой работы

Последние две цифры номера зачетной книжки	Вариант заданий для выполнения курсовой работы
01; 21; 41; 61; 81;	1. Государственное регулирование отношений несостоятельности (банкротства). 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
02; 22; 42; 62; 82;	1. Использование системы сбалансированных показателей для оценки экономической состоятельности предприятий. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
03; 23; 43; 63; 83;	1. Роль бухгалтерской отчетности предприятий в оценке экономической состоятельности. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
04; 24; 44; 64; 84;	1. Функционально-стоимостной анализ. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
05; 25; 45; 65; 85;	1. Роль стратегического и оперативного планирования в управлении экономической состоятельностью хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
06; 26; 46; 66; 86;.	1. Формирование экономической стратегии хозяйствующего субъекта в условиях кризиса. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
07; 27; 47; 67; 87;	1. Критерии оценки рыночной состоятельности хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
08; 28; 48; 68; 88;	1. Критерии оценки производственной состоятельности

Последние две цифры номера зачетной книжки	Вариант заданий для выполнения курсовой работы
	хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
09; 29; 49; 69; 89;	1. Критерии оценки финансовой состоятельности хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
10; 30; 50; 70; 90;	1. Нормативное регулирование оценки финансовой состоятельности. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
11; 31; 51; 71; 91;	1. Анализ финансовой устойчивости и ликвидности предприятия. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
12; 32; 52; 72; 92;	1. Многофакторные модели прогнозирования банкротства. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
13; 33; 53; 73; 93;	1. Использование анализа безубыточности в управлении экономической состоятельностью. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
14; 34; 54; 74; 94;	1. Роль системы контроллинга в управлении экономической состоятельностью. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
15; 35; 55; 75; 95;	1. Управление персоналом в условиях кризиса. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
16; 36; 56; 76; 96;	1. Инвестиционные аспекты оздоровления несостоятельного предприятия. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
17; 37; 57; 77; 97;	1. Основные направления реструктуризация хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
18; 38; 58; 78; 98;	1. Автоматизация процедур управления экономической состоятельностью. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
19; 39; 59; 79; 99;	1. Управление рисками хозяйствующего субъекта. 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.
20; 40; 60; 80; 00.	1. Государственное регулирование отношений несостоятельности (банкротства). 2. Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия.

Конкретную тематику задания №2, студент выбирает самостоятельно (по желанию). Оценка функциональной составляющей экономической состоятельности предприятия, может включать один из следующих вариантов.

1. Оценка имущественной состоятельности предприятия.
2. Оценка инвестиционной состоятельности предприятия.
3. Оценка инновационно-инвестиционной состоятельности предприятия.
4. Оценка инновационной состоятельности предприятия.
5. Оценка интеллектуальной состоятельности предприятия.
6. Оценка кадровой состоятельности предприятия.
7. Оценка маркетинговой состоятельности предприятия.
8. Оценка научно-технической состоятельности предприятия.
9. Оценка производственной состоятельности предприятия.
10. Оценка стратегической состоятельности предприятия.
11. Оценка ресурсной состоятельности предприятия.
12. Оценка рыночной состоятельности предприятия.
13. Оценка социальной состоятельности предприятия.
14. Оценка трудовой состоятельности предприятия.
15. Оценка финансовой состоятельности предприятия.
16. Оценка экологической состоятельности предприятия.

Курсовая работа выполняется на базе материалов реально функционирующего предприятия, которые могут быть непосредственно собраны на предприятии или получены из периодических источников сети Интернет. Рекомендуется воспользоваться проектом информационного агентства «Интерфакс» - «Центр раскрытия корпоративной информации» - http://www.e-disclosure.ru/.

В рамках выполнения практического задания №2 курсовой работы студентам необходимо проанализировать деятельность конкретного предприятия с точки зрения маркетинговой, инновационной, производственной и финансово-экономической составляющих. Оценить экономическую состоятельность предприятия и предложить мероприятия по ее совершенствованию.

Разделы курсовой и анализируемые показатели:

1) Оценка маркетинговой состоятельности предприятия:

- доля рынка;
- номенклатура производимой продукции;
- целевые сегменты продукции предприятия;
- характеристика системы сбыта и продвижения предприятия своей продукции;
- краткий анализ потребителей, конкурентов, поставщиков предприятия;
- SWOT анализ предприятия.

2) Оценка инновационной состоятельности предприятия:

- используемые предприятием инновационные технологии;
- виды производимой предприятием инновационной продукции;

- динамика развития собственной инновационной инфраструктуры предприятия.

3) Оценка экономической состоятельности предприятия:

- анализ основных производственных фондов предприятия (коэффициенты обновления выбытия и прироста основных производственных фондов; фондовооруженость, фондоемкость);

- анализ себестоимости производства и реализации продукции предприятия (смета затрат, затраты на 1 рубль товарной продукции);

- анализ трудовых ресурсов предприятия (коэффициенты текучести кадров, постоянства состава, оборота по приему и выбытию);

4) Оценка финансовой состоятельности предприятия:

- анализ коэффициентов ликвидности предприятия;

- анализ показателей рентабельности(продукции, продаж, активов)

- анализ коэффициентов автономии;

- анализ показателей самофинансирования;

- анализ соотношения дебиторской и кредиторской задолженности;

Каждый раздел должен сопровождаться не только расчетами, но и описанием студентом причинно-следственной связи формирования каждого из показателей.

Приложение 1

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Волгоградский государственный технический университет»
Факультет подготовки инженерных кадров
Кафедра экономики и управления

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к курсовой работе

по дисциплине «Оценка экономической состоятельности»

на тему_____

_____

_____

Студент_____
(фамилия, имя, отчество)

Группа_____

Руководитель работы (проекта) _____ О. А. Минаева
(подпись и дата подписания) (инициалы и фамилия)

Члены комиссии:

_____ _____
(подпись и дата подписания) (инициалы и фамилия)

_____ _____
(подпись и дата подписания) (инициалы и фамилия)

_____ _____
(подпись и дата подписания) (инициалы и фамилия)

Нормоконтролер _____ _____
(подпись, дата подписания) (инициалы и фамилия)

Волгоград 201_ г.

Приложение 2

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Волгоградский государственный технический университет»
Факультет подготовки инженерных кадров
Направление 38.04.01 «Экономика»
Кафедра экономики и управления
Дисциплина «Оценка экономической состоятельности»

Утверждаю
Зав. кафедрой ЭУ

«____» _____201_ г.

ЗАДАНИЕ
на курсовую работу

Студент_____
(фамилия, имя, отчество)

Группа_____

1. Тема: _____

_____

_____

Утверждена приказом/распоряжением от «___» _____201_ г. № ____

2. Срок представления работы (проекта) к защите «___»_____201_ г.

3. Содержание расчетно-пояснительной записки:
1. Теоретическая часть
2. Практическая часть

4. Дата выдачи задания «_____» _____20 ___ г.

Руководитель работы (проекта)_____ О. А. Минаева
подпись, дата инициалы и фамилия

Задание принял к исполнению_____ _____
подпись, дата инициалы и фамилия