



МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Пензенский государственный университет»
(ФГБОУ ВО «ПГУ»)



УТВЕРЖДАЮ
Ректор ПГУ

А.Д. Гуляков
А.Д. Гуляков

14 февраля 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины

«Финансовый анализ»

Наименование дисциплины

дополнительной профессиональной программы
профессиональной переподготовки
Президентской программы подготовки управленческих кадров
для народного хозяйства Российской Федерации

«Финансы» тип В

Наименование программы

Пенза
2020

1. Общая характеристика дисциплины «Финансовый анализ»

1.1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины – формирование у слушателей навыков проведения углубленного анализа финансового состояния и финансового потенциала организации, а так же умений по использованию результатов анализа в принятии финансовых решений.

Задачи курса:

- ознакомить слушателей с основными этапами и методами внутреннего и внешнего финансового анализа, а так же возможностями его применения для принятия финансовых решений,

- обучить навыкам организации и проведения внутреннего финансового анализа, способам использования результатов анализа для поиска резервов улучшения финансовых показателей и формирования финансовой политики.

Курс «Финансовый анализ» ориентирован на развитие следующих *компетенций* слушателя:

ПК6 - Способность использовать основные концепции финансового управления организацией для разработки и реализации хозяйственной политики.

1.2. Связь с другими дисциплинами

Дисциплина относится к разделу 3 «Специализация», к блоку дисциплин, обеспечивающих экономическую и организационно-управленческую подготовку слушателя.

Курс «Финансовый анализ» основан на изучении таких дисциплин, как: «Экономика фирмы», «Экономический анализ предприятия», «Финансовый менеджмент», «Финансы организации и бюджетирование».

Курс «Финансовый анализ» способствует изучению таких дисциплин и курсов как: «Современные практики управления предприятием (мини-стажировки)», «Подготовка и защита ВКР».

1.3. Трудоемкость изучения курса

Количество часов							
Всего	Аудиторных	В том числе		Самостоятельная работа	В том числе		Активные методы обучения
		Очные	Дистанционные		Электронное обучение	Прочая самостоятельная работа	
18	12	12		6		6	4

Форма итогового контроля: экзамен.

1.4. Форма обучения и форма организации образовательного процесса

Форма обучения: очно-заочная.

Программа реализуется в смешанной форме интерактивных лекций, дискуссионного семинара и разбора практических кейсов.

Активные методы обучения предусматривают решение деловой ситуации (кейса).

2. Формализованные (планируемые) результаты освоения дисциплины

Слушатель в результате освоения дисциплины должен обладать следующими компетенциями:

Коды компетенции	Наименование компетенции	Образовательный результат
------------------	--------------------------	---------------------------

ПК6	Способность использовать основные концепции финансового управления организацией для разработки и реализации хозяйственной политики	Уметь анализировать финансовую отчетность организации и использовать приемы финансового анализа при принятии управленческих решений.
-----	--	--

3. Содержание программы дисциплины

3.1. Перечень тем и их трудоемкость

№ п/п	Наименование тем дисциплины	ОТ, час	Аудиторные/ дистанционные занятия, час.				СРС, час.	
			Лк	ПЗ		из них Акт	Эл	Пр
				См	Дист			
1	Тема 1. Содержание, методы и информационное обеспечение финансового анализа	6	2					2
2	Тема 2. Анализ финансового состояния и движения денежных средств	6	2	2				2
3	Тема 3. Анализ результативности деятельности	6	2	4		4		2
ИТОГО		18	6	6	0	4	0	6
По плану		18	12		0	4	0	6
Форма контроля		экзамен						
<p>Пояснения к сокращениям и формы проведения занятий:</p> <p>ОТ – общая трудоемкость, Лк – интерактивные лекционные занятия в традиционной форме с использованием мультимедийных презентаций, а также в форме проблемных дискуссий, ПЗ – практические занятия, См – практические занятия в синхронной форме в виде разбора практических ситуаций и решения задач, Дист – практические занятия в дистанционной форме, Акт – активные методы обучения (решение деловой ситуации – кейса), СРС – самостоятельная работа слушателя, Эл – самостоятельная работа в электронной форме асинхронно, Пр – прочая самостоятельная работа слушателей (самостоятельное изучение литературы, рабочих тетрадей, подготовка к промежуточному и итоговому тестированию и пр.)</p>								

3.2. Содержание программы дисциплины

№ п/п	Наименование тем дисциплины	Содержание
1	Тема 1. Содержание, методы и информационное обеспечение финансового анализа	Основные направления финансового анализа. Внутренний и внешний финансовый анализ. Информационная база финансового анализа. Методы финансового анализа. Предварительная оценка финансового состояния организации по данным баланса и отчета о финансовых результатах. Система основных финансовых показателей деятельности организации.
	Практическое занятие	Дискуссии по темам проектных заданий
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной

		рекомендуемой литературы)
2	Тема 2. Анализ финансового состояния и движения денежных средств	Система показателей оценки финансового состояния. Анализ имущественного положения, структуры капитала и достаточности источников формирования активов. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости. Методы оценки денежных потоков и анализа движения денежных средств.
	Практическое занятие	Дискуссии по темам проектных заданий
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
3	Тема 3. Анализ результативности деятельности	Анализ финансовых результатов. Связь финансовых результатов и финансового состояния организации. Система показателей деловой активности. Анализ эффективности формирования и использования активов. Система показателей рентабельности (доходности) организации, методы их расчета. Использование результатов анализа доходности при формировании финансовой политики и принятии стратегических решений. Взаимосвязь показателей рентабельности и стоимости бизнеса.
	Практическое занятие	Решение практических задач и деловых ситуаций
	Самостоятельная работа слушателя	Изучение учебно-методических источников и электронных ресурсов (согласно перечню основной и дополнительной рекомендуемой литературы)
Используемые образовательные технологии		Лекции - с использованием мультимедийных технологий в формате файлов презентаций; Дискуссии по темам проектных заданий при проведении лекционных и практических занятий; Практические занятия - решение профессиональных задач и метод кейсов (решение деловой ситуации), с представлением результатов решения кейса в виде отчета

3.3. Описание системы контроля и примеры форм контроля результатов обучения

Для прохождения итоговой аттестации по курсу слушатель должен представить отчет о решении кейса. Решение деловой ситуации (кейса) «Оценка финансового состояния и эффективности деятельности организации» - практическая ситуация по углубленной оценке финансового состояния предприятия по направлениям: анализ доходов, расходов и финансовых результатов организации, оценка финансового положения по данным баланса, анализ движения денежных средств, оценка результативности деятельности, перспективный финансовый анализ и прогноз финансового состояния. Исходными данными служит финансовая отчетность организаций, в которых работают слушатели.

Экзамен проводится в форме теста (по вариантам).

4. Условия реализации программы

4.1. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Очные занятия проводятся в аудиториях кафедры «Экономика и финансы» (9 уч. корпус), оборудованных компьютерной и проекционной техникой. Очные и дистанционные занятия могут проводиться на базе регионального ресурсного центра, также располагающего аудиториями, оборудованными компьютерной и проекционной техникой.

Для электронного обучения и обучения с использованием дистанционных образовательных технологий, а также самостоятельной работы с учебными материалами, в Электронной информационно-образовательной среде ПГУ (ЭИОС ПГУ – <https://lk.pnzgu.ru>) создается электронный курс по программе, слушатели регистрируются в ЭИОС ПГУ и им выдаются персональные логины и пароли.

4.2. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Перечень основной и дополнительной рекомендуемой литературы:

№ п/п	Автор, название, место издания, издательство, год издания учебной и учебно-методической литературы	Количество экземпляров
Основная литература		
1	Вахрушина М.А. Управленческий анализ. – М.: Омега-Л, 2014.	10
2	Ефимова, О. В. Финансовый анализ: современный инструментарий для принятия экономических решений [Текст] : учебник / О. В. Ефимова. - 5-е изд., испр. . - М. : Омега-Л, 2014. - 348 с. : ил. - (Высшее финансовое образование).	10
3	Ковалев, В. В. Анализ баланса, или как понимать баланс [Текст] : научное издание / В.В Ковалев, В. В. Ковалев. - 3-е изд., перераб. и доп. - М. : Проспект, 2014. - 784 с. : ил. – ISBN 978-5-392-11229-6	10
4	Ковалев, Валерий Викторович. Корпоративные финансы и учет: понятия, алгоритмы, показатели [Текст]: учебное пособие / В. В. Ковалев, В. В. Ковалев. - 2-е изд. перераб. и доп. - М. : Проспект, 2013. - 880 с.	15
5	Похвалов А.С. Методы финансового анализа и планирования. Методические указания. - Пенза: Изд-во ПГУ. - 2014.	50
6	Похвалов А.С. Оценка финансового состояния организации. Учебно-методическое пособие. - Пенза: Изд-во ПГУ. - 2016.	50
Дополнительная литература		
1	Жиляков, Д. И. Финансово-экономический анализ (предприятие, банк, страховая компания) [Текст] : учебное пособие / Д. И. Жиляков, В. Г. Зарецкая. - М. : КНОРУС, 2012. - 368 с.	10
2	Ковалев, Валерий Викторович. Финансовый менеджмент [Текст] : конспект лекций с задачами и тестами / В. В. Ковалев, В. В. Ковалев. - М. : Проспект, 2014. - 504 с. : ил	20
3	Ковалев, Валерий Викторович. Управление денежными потоками, прибылью и рентабельностью : учебно-практическое пособие / В. В. Ковалев. - М. : Проспект : Велби, 2007. - 336 с.	15
4	Корпоративный финансовый менеджмент. Финансовый менеджмент как сфера прикладного использования корпоративных финансов [Текст] : учеб.- практич. пособие / М. А. Лимитовский [и др.]. - М. : Юрайт, 2014. - 990 с. : ил. - (Прогрессивный учебник).	1
5	Шимко, Пётр Дмитриевич. Международный финансовый менеджмент [Текст] : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / П. Д. Шимко ; Санкт-Петербургский гос. зкономический ун-т. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Юрайт, 2014. - 494 с. : ил. - (Бакалавр и магистр. Академический курс).	5
6	Ковалёв, Валерий Викторович. Финансы организаций (предприятий) [Текст] : учебник / В. В. Ковалёв, В. В. Ковалёв. - М. : Проспект, 2014. - 352 с.	20
7	Клишевич, Наталья Боненовна. Финансы организаций: менеджмент и анализ [Текст] : учебное пособие / Н. Б. Клишевич. - М. : КНОРУС, 2012. - 304 с.	10

Электронно-библиотечные системы:

№ п/п	Наименование и краткая характеристика электронных изданий и информационных баз данных
1	Экономический анализ: Учебное пособие / О.А. Александров, Ю.Н.Егоров. - М.: ИНФРА-М, 2018. - 288с.: 60x90 1/16. - (Высшее образование). http://znanium.com/bookread2.php?book=203453
2	Экономический анализ: Учебное пособие / В.В. Панков, Н.А. Казакова. - М.: Магистр: ИНФРА-М, 2011. - 624 с.: 60x90 1/16. (переплет) http://znanium.com/bookread2.php?book=238158

3	Румянцева, Е. Е. Финансовый менеджмент : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Е. Е. Румянцева. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 360 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-00237-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/433328
4	Финансовый менеджмент : учебник для академического бакалавриата / Г. Б. Поляк [и др.] ; ответственный редактор Г. Б. Поляк. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 456 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-9916-4395-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/444149

Программное обеспечение и Интернет-ресурсы:

1. ПК MS Excel, MS Office, Power Point

5. Разработчик программы

к.э.н., доцент каф. «ЭпФ» ПГУ

СОГЛАСОВАНО:

Директор МРЦПКиДО



А.С. Похвалов



В.В. Сазонов