

**Министерство образования и науки РФ
Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Ульяновский государственный университет»**

Кафедра экономического анализа и государственного управления

Е.А.ПОГОДИНА

**Методические указания
к выполнению курсовых работ по дисциплине
«Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности»**

для студентов направления «Экономика» (бакалавриат)

Ульяновск 2014

Методические указания к выполнению курсовых работ по дисциплине «Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности» / Составители – Е.А. Погодина; УлГУ, Институт экономики и бизнеса. – Ульяновск, 2014. – 13 с.

Настоящие методические указания содержат общие требования по написанию, оформлению и защите курсовой работы по дисциплине «Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности», для бакалавров по направлению подготовки 080100 «Экономика», профиль «Экономика, финансы и учет в организациях»

Содержание

Общие положения.....	4
Основные этапы выполнения курсовой работы.....	5
Выбор темы курсовой работы.....	5
Подбор литературы для выполнения курсовой работы.....	7
Структура и содержание курсовой работы.....	8
Требования к оформлению курсовой работы.....	10
Защита курсовой работы.....	12

Общие положения

Одним из этапов подготовки бакалавров по направлению 080100 «Экономика», профиль «Экономика, финансы и учет в организациях» является выполнение курсовой работы по дисциплине «Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности» в седьмом семестре, результаты которой защищаются по итогам первого полугодия четвертого года обучения. Материалы курсовой работы могут быть использованы при подготовке выпускной квалификационной работы.

Цель выполнения курсовой работы заключается в закреплении, углублении и систематизации теоретических знаний, полученных студентами в процессе изучения дисциплины «Финансово-экономический анализ хозяйственной деятельности». Курсовая работа является необходимым элементом самостоятельной работы бакалавра. Подготовка курсовой работы является важным звеном в образовательном процессе по формированию компетенций бакалавра по направлению «Экономика», отраженных в соответствующих рабочих программах дисциплин кафедры. Выполнение курсовой работы предполагает:

- углубление и систематизацию знаний по теоретическим и прикладным вопросам в финансово-экономическом анализе хозяйственной деятельности;
- развитие навыков сбора, анализа и обобщения теоретического материала и самостоятельной работы с первоисточниками информации;
- развитие умения применять полученные в процессе обучения в университете теоретические и практические знания для решения конкретных научных и прикладных задач в аналитической деятельности, аргументировать выводы и обосновывать свои предложения по решению этих задач, принимать управленческие решения;
- развитие навыков творческой работы, проведения самостоятельных научных исследований, овладения методикой научного исследования.

Основные этапы выполнения курсовой работы

Студент обязан подготовить курсовую работу в соответствии с требованиями, которые установлены в Методических указаниях по выполнению курсовых работ, а также в соответствии с графиком выполнения курсовых работ, который составляется с научным руководителем.

Процесс написания курсовой работы включает в себя ряд взаимосвязанных этапов:

- выбор темы курсовой работы, определение ее новизны, согласование темы с руководителем, получение задания;
- подбор литературы, ее систематизация для анализа, составление личного рабочего плана выполнения курсовой работы;
- составление плана курсовой работы, формирование структуры курсовой работы;
- написание курсовой работы на основе анализа и обобщения собранной литературы и практической информации по выбранной теме;
- формулирование основных теоретических положений, практических выводов и рекомендаций, обоснование своей точки зрения по исследуемому вопросу, стиль изложения;
- оформление работы, библиографического списка использованных источников и литературы, приложений и получение допуска к защите;
- защита курсовой работы;
- контроль кафедры за ходом подготовки и защиты курсовых работ.

Выбор темы курсовой работы

Тема курсовой работы выбирается студентом самостоятельно, в соответствии с тематикой разработанной кафедрой и с учетом индивидуальных интересов каждого студента. Студент может самостоятельно предложить тему, не включенную в примерную тематику, или несколько изменить ее название, обосновав при этом важность и целесообразность ее разработки.

При выборе темы курсовой работы учитываются следующие обстоятельства:

- соответствие темы научным интересам бакалавра, проявленным им ранее при написании курсовых работ и рефератов, подготовке научных докладов и статей;
- соответствие темы курсовой работы направлению исследования выпускной квалификационной работы бакалавра.

Окончательный выбор темы происходит по согласованию с научным руководителем.

Примерная тематика курсовых работ:

1. Анализ нематериальных активов и эффективности их использования.
2. Анализ основных средств и капитальных вложений.
3. Инвестиционный анализ и управление основным капиталом.
4. Анализ и оценка структуры расходов и доходов организации.
5. Маржинальный анализ.
6. Оценка результативности производственно-хозяйственной, финансовой и инвестиционной деятельности.
7. Анализ финансовых результатов организации и рентабельности продукции, работ, услуг.
8. Факторный анализ прибыли от продажи в условиях рынка.
9. Анализ доходности организации.
10. Анализ рентабельности производства.
11. Анализ активов организации и эффективности их использования
12. Анализ состояния и использования оборотных средств организации.
47. Анализ состава и движения капитала.
13. Анализ собственного капитала организации.
14. Анализ заемного капитала организации.
15. Анализ реинвестирования капитала и дивидендной политики организации.
16. Анализ движения денежных средств и иностранной валюты.

17. Анализ денежных потоков и платежеспособности организации.
18. Анализ эффективности финансовых и капитальных вложений коммерческой организации.
19. Анализ долгосрочных обязательств и расчетов.
20. Методы комплексного анализа уровня использования экономического потенциала организации и оценка бизнеса.
21. Финансовое состояние коммерческой организации и методы его оценки.
22. Анализ финансового состояния филиала, представительства.
23. Анализ финансовой устойчивости и платежеспособности организации.
24. Анализ деловой активности и эффективности деятельности организации.
25. Анализ потенциального банкротства организации.
26. Анализ неплатежеспособности коммерческой организации и пути выхода из кризисной ситуации.
27. Анализ платежеспособности и диагностика риска банкротства организации.
28. Анализ дебиторской задолженности и ее влияния на финансовое состояние организации.
29. Анализ ликвидности и платежеспособности организации.
30. Анализ финансовых результатов и платежеспособности организации.

Подбор литературы для выполнения курсовой работы

Подбор научной литературы, необходимой для написания курсовой работы, студент осуществляет самостоятельно или с помощью научного руководителя

При написании курсовой работы не стоит ограничиваться только изучением учебников, учебных пособий и нормативных документов. Для

проведения полного и всестороннего исследования необходима глубокая проработка изучаемых вопросов с выделением дискуссионных моментов, с приведением различных точек зрения ученых и практиков, реальных ситуаций практической деятельности при осуществлении оценки финансово-экономической деятельности хозяйствующих субъектов. Это предполагает изучение монографий, публикаций в научных периодических изданиях, статистических данных и публикаций в печати, а также на Интернет-порталах федеральных и муниципальных органов власти, на официальных сайтах предприятий и организаций и т.п. Предпочтение следует отдавать исследованиям, опубликованным за последние три-пять лет. Анализ статистических данных целесообразно проводить за период не менее трех последних лет, что позволит проследить изменения, происходящие в экономике изучаемого субъекта, и выявить актуальные проблемы, требующие решения.

Подбор литературы лучше начинать с работ более общего характера (учебники, учебные пособия и монографии), а затем переходить к источникам, освещающим конкретные проблемы финансово-хозяйственной деятельности (публикации в научных периодических изданиях, на Интернет-сайтах и др.).

Структура и содержание курсовой работы

План - это структурная разработка предстоящего исследования. Все вопросы, выбранные для исследования, должны быть логически связаны и в совокупности раскрывать содержание темы.

Составление плана является одним из важнейших этапов в подготовке курсовой работы. Правильно составленный план является залогом успешной реализации цели курсовой работы.

Структура курсовой работы включает:

1. Титульный лист.
2. Содержание

3. Введение.
4. Основная часть.
5. Заключение.
6. Список использованной литературы.
7. Приложения.

Во введении обосновывается актуальность выбранной темы курсовой работы, ее цель и значение на современном этапе развития экономики страны и в перспективе. Здесь приводится экономическая характеристика предприятия, по данным которого выполняется работа, указывается теоретическая и практическая основы курсовой работы, перечисляются методы и приемы экономического анализа, использованные при написании работы. Введение должно содержать 3-4 страницы.

Основная часть курсовой работы подразделяется на главы и (или) параграфы. Главы, при необходимости, могут разделяться на параграфы. Для курсовых работ допускается подразделение основной части только на параграфы.

В основной части даются краткие теоретические основы рассматриваемых вопросов, анализ изучаемых экономических показателей за отчетный год и в динамике, определяются факторы, влияющие на эти показатели и их динамику. В тексте параграфов приводятся необходимые для анализа таблицы, графики, схемы, формулы.

В заключении отмечаются положительные и отрицательные стороны хозяйственной деятельности анализируемого предприятия, выявленные исследованием, и обобщаются результаты анализа, формируются конкретные предложения, направленные на повышение эффективности производства на предприятии за счет устранения выявленных недостатков в его финансово-хозяйственной деятельности. Заключение должно содержать 4-5 страниц.

Список использованной литературы приводится в следующем порядке: в начале указываются законодательные документы, инструкции, затем учебники, учебные пособия, источники статистических данных,

сборник статей, материалы экономических журналов, газет и другие источники в алфавитном порядке, причем указывается место издания, название издательства, год издания, количество страниц.

В приложениях помещаются заполненные по данным анализируемого предприятия необходимые формы бухгалтерской и статистической отчетности. Все приложения нумеруются порядковыми числами.

Основными источниками экономической информации, необходимой для выполнения курсовой работы, являются данные бухгалтерской или статистической отчетности, при необходимости данные аналитического учета, бизнес-плана и пояснительной записки к годовому отчету и др.

Студенты должны выполнить курсовую работу на примере конкретного предприятия (организации). В курсовой работе необходимо рассмотреть все вопросы, содержащиеся в плане работы. При этом анализируемые показатели и данные для их расчета должны быть сгруппированы в аналитических таблицах.

Основные требования к содержанию курсовой работы:

- аналитические расчеты должны сопровождаться рассмотрением причин, под действием которых сформировались конечные результаты;
- необходимо сделать выводы, содержащие конкретные предложения по ликвидации выявленных недостатков финансово-хозяйственной деятельности, росту эффективности производства, укреплению рыночной устойчивости и финансового состояния предприятия (организации).

Требования к оформлению курсовой работы

Курсовая работа набирается на компьютере на одной стороне стандартного листа бумаги формата А-4. Междустрочный интервал – 1,5, размер шрифта текста – 14 (Times New Roman). Объем курсовой работы (без приложений) составляет 30-35 страниц. Размер левого поля 30 мм, правого – 10 мм, верхнего и нижнего – по 20 мм. Абзацный отступ равен 1,25 – 1,27 см. Основной текст работы должен быть выровнен по ширине.

Каждая структурная часть курсовой работы начинается с новой страницы. Страницы нумеруются арабскими цифрами, номер страницы ставится от центра внизу страницы без знаков препинания. Первой страницей считается титульный лист, но на нем номер страницы не ставится. Титульный лист должен содержать такие данные, как наименование учебного заведения, название темы курсовой работы, фамилия и инициалы студента и руководителя и т. д. Страницы нумеруются, начиная со второй, на которой приводится содержание курсовой работы с указанием страниц начала глав и параграфов (при их наличии).

Разделы курсовой работы должны иметь порядковую нумерацию, за исключением введения и заключения. Глава обозначается одной цифрой с точкой, номер параграфа состоит из двух цифр, первая из которых является номером главы, а вторая – номером параграфа. В начале каждой главы или параграфа указывается их заглавие; каждую главу необходимо начинать с новой страницы.

Если в работе имеются наглядные материалы (схемы, графики, диаграммы, чертежи), то они оформляются на отдельных страницах и обозначаются «Рисунок»; подпись приводится под рисунком. Рисунки помещаются в соответствии с логикой изложения и нумеруются последовательно арабскими цифрами в пределах каждой главы (например, первый рисунок в первой главе будет обозначен: Рисунок 1.1). Таблицы нумеруются также арабскими цифрами в пределах главы (например, первая таблица второй главы имеет обозначение: Таблица 2.1). Заголовок таблицы должен отражать ее содержание. Размещается он над таблицей, пишется с прописной буквы. Если показатели таблицы имеют одинаковую размерность, то она вносится в заголовок. В том случае, когда показатели имеют разную размерность, в таблицу включают отдельную графу – «Единицы измерения». Последние можно указывать с сокращениями, но с соблюдением действующих стандартов. При использовании в курсовой работе цитат, цифровых материалов, мнений других авторов обязательны

библиографические ссылки на первоисточники. Ссылки на цитаты можно оформить двумя способами: в виде подстрочных ссылок и ссылок на произведение, включенное в список литературы. 11 Подстрочные ссылки нумеруются на каждой странице работы, начиная с цифры 1. Они должны содержать полное описание источника: фамилию и инициалы автора, заглавие произведения, место издания, издательство, год издания, страницы. При использовании в работе статьи, опубликованной в сборнике, журнале или газете, кроме фамилии и инициалов автора статьи в ссылку включаются сведения о сборнике (заглавие, год, номер, страницы), журнале или газете (заглавие, год, число, месяц или номер и страница, если объем газеты превышает 6 страниц). В повторных ссылках приводят только фамилию и инициалы автора, заглавие произведения и соответствующие страницы. При повторных ссылках допускается сокращение длинных заглавий путем замены опущенных слов многоточием. Обязательным требованием являются ссылки в тексте на источники, приведенные в списке использованной литературы. Во внутритекстовых ссылках на источник, включенный в список использованной литературы, после упоминания о нем или после цитаты из него в скобках проставляют номер, под которым он значится в списке: «Как показал в своей работе В. Г. Алиев [15, 55], ...». Если ссылаются на несколько работ одного автора или на работы нескольких авторов, то в скобках указываются номера этих работ в соответствии со списком, например: «Ряд авторов [4, 8, 12] считает, что ...».

Защита курсовой работы

Окончательно оформленная курсовая работа в соответствии с графиком представляется на кафедру для просмотра ее руководителем. Руководитель работы проверяет ее и пишет замечания, где отмечаются недостатки, на которые студент должен обратить внимание и подготовить письменный ответ по указанным замечаниям. Небольшие ответы можно размещать прямо по тексту, на левой чистой стороне предыдущего листа, а

ответы большого объема – на дополнительных листах. Курсовая работа, не требующая доработки, допускается к защите. Работа, не соответствующая требованиям, предъявляемым к ней, возвращается на доработку в соответствии с замечаниями. На защите студент должен изложить основные положения темы, результаты анализа, выводы и предложения; а также ответить на замечания, сделанные руководителем и вопросы, возникающие при защите. По результатам защиты определяется оценка курсовой работы, которая проставляется в зачетной книжке. Защита курсовой работы проходит до сдачи экзамена (до начала экзаменационной сессии) и студент, не защитивший ее, не допускается до сдачи экзамена.