

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Петровская Анна Викторовна
Должность: Директор
Дата подписания: 20.09.2024 12:55:39
Уникальный программный ключ:
798bda6555fbdebe827768f6f1710bd17a9070c31fdc1b6a6ac5a1f108e5090

Приложение 6
к основной профессиональной образовательной программе
по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент
направленность (профиль) программы
Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса




МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г. В. Плеханова»
КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ РЭУ им. Г.В.ПЛЕХАНОВА

Кафедра финансов и кредита

УТВЕРЖДЕНО

УТВЕРЖДЕНО

Протоколом заседания кафедры
финансов и кредита от 01.03.2019 №7

Зав.КФК, к.э.н., доц.  А.В. Петровская

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ
для студентов приема 2020 г

Б1. Б.14.02 ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ

Направление подготовки 38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль) программы Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса

Уровень высшего образования Бакалавриат

Программа подготовки прикладной бакалавриат

Составитель:
к.э.н., доцент

 Л.В. Куцегреева

Краснодар
2019

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ | 3 |
| 2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ РАЗРАБОТКИ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ | 3 |
| 3. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСОВЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ..... | 4 |
| 4. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (ПРАКТИКЕ) | 5 |
| 5. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗДЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ | 6 |
| 6. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ..... | 11 |
| 7. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ..... | 11 |
| ПРИЛОЖЕНИЯ: | |
| 1. <i>Перечень вопросов, практических заданий к экзамену.....</i> | <i>14</i> |
| 2. <i>Образец экзаменационного билета</i> | <i>19</i> |
| 3. <i>Комплект тестовых заданий</i> | <i>20</i> |
| 4. <i>Комплект кейс-заданий.....</i> | <i>26</i> |
| 5. <i>Вопросы для проведения устного опроса (собеседования) и устного опроса в рамках дискуссии.....</i> | <i>28</i> |
| 6. <i>Темы эссе.....</i> | <i>30</i> |
| 7. <i>Комплект заданий для выполнения контрольной работы студентами заочной формы обучения.....</i> | <i>31</i> |
| 8. <i>Комплект заданий для диагностического тестирования входного контроля.....</i> | <i>37</i> |

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Фонд оценочных средств по учебной дисциплине «Финансовый менеджмент» является неотъемлемой частью нормативно-методического обеспечения системы оценки знаний и уровня сформированности компетенций обучающихся направления подготовки 38.03.02. «Менеджмент» направленности (профиля) «Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса» и обеспечивают качество образовательного процесса.

Фонд оценочных средств входит в состав ОПОП ВО, представляют собой совокупность контролирующих материалов, предназначенных для измерения уровня достижения обучающихся установленных результатов обучения, указанных в рабочей программе учебной дисциплины.

Фонд оценочных средств по дисциплине используется при входном контроле уровня подготовки обучающихся в начале изучения дисциплины, при проведении текущего контроля успеваемости (контроля самостоятельной работы) и промежуточной аттестации обучающихся по учебной дисциплине с учетом требований:

«Положения о текущем контроле, рубежном контроле успеваемости и промежуточной аттестации студентов в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»,

«Положения о рейтинговой системе оценки успеваемости и качества знаний студентов в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»,

«Положения о разработке основных профессиональных образовательных программ подготовки бакалавров, специалистов и магистров в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»,

«Положения о порядке организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»,

«Положения о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

Входной контроль уровня подготовки обучающихся в начале изучения дисциплины проводится с целью определения реального уровня базовой подготовки обучающихся первого курса по общеобразовательным дисциплинам, уровня профессиональной подготовки обучающихся в процессе изучения смежных дисциплин: «Микроэкономика», «Финансы».

Виды оценочных и методических материалов по дисциплине «Финансовый менеджмент» соответствуют образовательным технологиям, представленным в рабочей программе учебной дисциплины, в Календарно-тематическом плане дисциплины.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ РАЗРАБОТКИ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Целью разработки фонда оценочных средств по учебной дисциплине «Финансовый менеджмент» является установление соответствия знаний и уровня сформированности компетенций студента на данном этапе обучения требованиям рабочей программы учебной дисциплины.

Задачи, решаемые при помощи оценочных средств по учебной дисциплине:

-управление процессом приобретения студентами необходимых знаний, умений, навыков и уровня сформированности компетенций, определенных в ФГОС ВО по соответствующему направлению подготовки;

-оценка достижений студентов в процессе изучения учебной дисциплины;

-обеспечение соответствия результатов обучения задачам будущей профессиональной деятельности через совершенствование традиционных и внедрение инновационных методов обучения в образовательный процесс.

Учебные задачи дисциплины

1.Изучение закономерностей денежного оборота хозяйствующего субъекта и особенностей организации управления финансами.

2.Освоение методик оценки стоимости капитала и денежных средств,

3.Формирование современного представления об управлении активами и обязательствами фирмы.

4.Овладение методиками оценки эффективности принимаемых финансовых решений и анализа финансового состояния организации.

3. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ С УКАЗАНИЕМ ЭТАПОВ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Изучение учебной дисциплины «Финансовый менеджмент» направлено на формирование следующих компетенций:

ОПК-5 - Владением навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем

ПК-4 - Умением применять основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации

ПК-10 – Владением навыками количественного и качественного анализа информации при принятии управленческих решений, построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления

Основными этапами формирования данных компетенций при изучении дисциплины являются последовательное изучение содержательно связанных между собой разделов (тем) учебной дисциплины. Изучение каждого раздела (темы) предполагает овладение обучающимися необходимыми компетенциями.

Результат аттестации обучающихся на различных этапах формирования компетенций показывает уровень освоения компетенций обучающимися.

Этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины (таблица 1):

Таблица 1

| Разделы (темы) дисциплины (модулей) | Формируемые компетенции (коды компетенций) | | |
|---|--|------|-------|
| | ОПК-5 | ПК-4 | ПК-10 |
| курс 3, семестр 5 | | | |
| Тема 1 Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией | + | + | + |
| Тема 2 Информационное обеспечение финансового менеджмента | + | + | + |
| Тема 3 Финансовые ресурсы и капитал организации | + | + | + |
| Тема 4 Управление капиталом организации. Цена и структура капитала | + | + | + |
| Тема 5 Управление источниками финансирования | + | + | + |

| | | | |
|--|---|---|---|
| ния предпринимательской деятельности | | | |
| Тема 6 Управление внеоборотными активами организации | + | + | + |
| Тема7 Инвестиционная политика организации | + | + | + |
| Тема 8 Управление оборотными активами организации | + | + | + |
| Тема 9 Управление денежными потоками организации. Методы оценки денежных потоков | + | + | + |
| Тема 10 Управление прибылью организации | + | + | + |

4. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ»

Фонд оценочных средств по учебной дисциплине «ФИНАНСОВЫЙ МЕНЕДЖМЕНТ» включает контрольные материалы для проведения входного контроля уровня подготовки обучающихся в начале изучения дисциплины, текущего контроля и промежуточной аттестации с указанием этапов формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы:

Таблица 2

| Контролируемые разделы, темы дисциплины | Код контролируемой компетенции | Оценочные средства | | |
|---|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------|
| | | Тестовые задания, кол-во | Другие оценочные средства | |
| | | | Вид | Кол-во |
| Входной контроль | - | 20 | - | - |
| Текущий контроль | | | | |
| <i>Раздел 1. Экономическое содержание и назначение финансового менеджмента</i> | | | | |
| Тема 1 Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос | 1 |
| Тема 2 Информационное обеспечение финансового менеджмента | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос | 1 |
| <i>Раздел 2. Практика финансового менеджмента</i> | | | | |
| Тема 3 Финансовые ресурсы и капитал организации | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос Эссе | 1 1 |
| Тема 4 Управление капиталом организации. Цена и структура капитала | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос в Кейс-задание | 1 1 |
| Тема 5 Управление источниками финансирования предпринимательской деятельности | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос в Кейс-задание | 1 1 |
| Тема 6 Управление внеоборотными активами организации | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос | 1 |
| Тема7 Инвестиционная | ОПК-5, ПК-4, | - | Устный опрос в рам- | 1 |

| | | | | |
|--|--------------------|----|---|--------|
| политика организации | ПК-10 | | ках дискуссии | |
| Тема 8 Управление оборотными активами организации | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Устный опрос в Кейс-задание | 1 1 |
| Тема 9 Управление денежными потоками организации. Методы оценки денежных потоков | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | | Устный опрос в рамках дискуссии | 1 |
| Тема 10 Управление прибылью организации | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | 20 | Устный опрос | 1 |
| Промежуточная аттестация | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | - | Вопросы к экзамену Экзаменационный билет | 1 1 |
| Всего | ОПК-5, ПК-4, ПК-10 | 20 | 6 | 16 |

5. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ

Контроль сформированности компетенции осуществляется с позиции оценивания составляющих ее частей по трёхкомпонентной структуре компетенции: знать, уметь, владеть и (или) иметь опыт деятельности.

Порядок оценки освоения обучающимися учебного материала определяется содержанием разделов (тем) дисциплины (см. Раздел II «Содержание дисциплины» РПД).

Оценивание компетенций в рамках изучения данной дисциплины осуществляется в форме текущего и промежуточного контроля.

В рамках текущего контроля оценивается отдельно взятая компетенция на основе продемонстрированного обучаемым уровня самостоятельности в применении полученных в ходе изучения учебной дисциплины знаний, умений и навыков. В ходе изучения данной дисциплины осваивается определенный этап формирования компетенции.

В рамках промежуточного контроля осуществляется оценка уровня обученности по учебной дисциплине на основе комплексного подхода к уровню сформированности всех компетенций, обязательных к формированию в процессе изучения дисциплины. При оценке обучаемого в процессе определения уровня освоения учебной дисциплины в качестве основного критерия выступает наличие сформированных у него компетенций по результатам освоения учебной дисциплины.

Для обучающихся очной и очно-заочной формы применяется 100-балльная оценка знаний, для обучающихся заочной формы обучения – традиционная четырехбалльная система оценки знаний.

Показатели и критерии оценивания планируемых результатов освоения компетенций и результатов обучения, шкала оценивания представлены в таблице 3:

Таблица 3

| 100-балльная система оценки | Традиционная четырехбалльная система оценки | Формируемые компетенции (индикаторы компетенций) | Критерии оценивания |
|-----------------------------|---|--|---------------------|
|-----------------------------|---|--|---------------------|

| | | | |
|-----------------------|-----------|-------|---|
| 85 – 100 баллов | «отлично» | ОПК-5 | <p>Знает верно и в полном объеме: основы составления финансовой отчетности на основе принятых решений в области финансового менеджмента с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации, основные механизмы использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Умеет верно и в полном объеме: составлять финансовую отчетность с учетом последствий принятых управленческих в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Владеет навыками верно и в полном объеме: навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий принятых управленческих решений в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> |
| | | ПК-4 | <p>Знает верно и в полном объеме: основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Умеет верно и в полном объеме: использовать основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Владеет навыками верно и в полном объеме: навыками применения основных методов финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> |
| | | ПК-10 | <p>Знает верно и в полном объеме: виды управленческих решений и методы их принятия, основы и принципы построения финансовых моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Умеет верно и в полном объеме: применять количественные и качественные методы анализа в ходе принятия управленческих решений, выбирать, анализировать и проводить адаптацию финансовой моделей к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Владеет навыками верно и в полном объеме: навыками построения финансовых моделей, методами математического моделирования организации систем управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> |
| 70 – 84 баллов | «хорошо» | ОПК-5 | <p>Знает с незначительными замечаниями: основы составления финансовой отчетности на основе принятых решений в</p> |

| | | | |
|----------------|---------------------|-------|---|
| | | | <p>области финансового менеджмента с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации, основные механизмы использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Умеет с незначительными замечаниями: составлять финансовую отчетность с учетом последствий принятых управленческих в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Владеет навыками с незначительными замечаниями: навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий принятых управленческих решений в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> |
| | | ПК-4 | <p>Знает с незначительными замечаниями: основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Умеет с незначительными замечаниями: использовать основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Владеет навыками с незначительными замечаниями: навыками применения основных методов финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> |
| | | ПК-10 | <p>Знает с незначительными замечаниями: виды управленческих решений и методы их принятия, основы и принципы построения финансовых моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Умеет с незначительными замечаниями: применять количественные и качественные методы анализа в ходе принятия управленческих решений, выбирать, анализировать и проводить адаптацию финансовых моделей к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Владеет навыками с незначительными замечаниями: навыками построения финансовых моделей, методами математического моделирования организации систем управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> |
| 50 – 69 баллов | «удовлетворительно» | ОПК-5 | <p>Знает на базовом уровне, с ошибками: основы составления финансовой отчетности на основе принятых решений в обла-</p> |

| | | | |
|-----------------|-----------------------|-------|--|
| | | | <p>сти финансового менеджмента с учетом последствий влияния различных методов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации, основные механизмы использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Умеет на базовом уровне, с ошибками: составлять финансовую отчетность с учетом последствий принятых управленческих в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Владеет на базовом уровне, с ошибками: навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий принятых управленческих решений в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> |
| | | ПК-4 | <p>Знает на базовом уровне, с ошибками: основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Умеет на базовом уровне, с ошибками: использовать основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Владеет на базовом уровне, с ошибками: навыками применения основных методов финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> |
| | | ПК-10 | <p>Знает на базовом уровне, с ошибками: виды управленческих решений и методы их принятия, основы и принципы построения финансовых моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Умеет на базовом уровне, с ошибками: применять количественные и качественные методы анализа в ходе принятия управленческих решений, выбирать, анализировать и проводить адаптацию финансовых моделей к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Владеет на базовом уровне, с ошибками: навыками построения финансовых моделей, методами математического моделирования организации систем управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> |
| менее 50 баллов | «неудовлетворительно» | ОПК-5 | <p>Не знает на базовом уровне: основы составления финансовой отчетности на основе принятых решений в области финансового менеджмента с учетом последствий влияния различных ме-</p> |

| | | | |
|--|--|-------|---|
| | | | <p>тодов и способов финансового учета на финансовые результаты деятельности организации, основные механизмы использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Не умеет на базовом уровне: составлять финансовую отчетность с учетом последствий принятых управленческих в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> <p>Не владеет на базовом уровне: навыками составления финансовой отчетности с учетом последствий принятых управленческих решений в области финансового менеджмента на основе использования современных методов обработки деловой информации и корпоративных информационных систем</p> |
| | | ПК-4 | <p>Не знает на базовом уровне: основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Не умеет на базовом уровне: использовать основные методы финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> <p>Не владеет на базовом уровне: навыками применения основных методов финансового менеджмента для оценки активов, управления оборотным капиталом, принятия инвестиционных решений, решений по финансированию, формированию дивидендной политики и структуры капитала предприятий ресторанно-гостиничного бизнеса, в том числе, при принятии решений, связанных с операциями на мировых рынках в условиях глобализации</p> |
| | | ПК-10 | <p>Не знает на базовом уровне: виды управленческих решений и методы их принятия, основы и принципы построения финансовых моделей путем их адаптации к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Не умеет на базовом уровне: применять количественные и качественные методы анализа в ходе принятия управленческих решений, выбирать, анализировать и проводить адаптацию финансовой моделей к конкретным задачам управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> <p>Не владеет на базовом уровне: навыками построения финансовых моделей, методами математического моделирования организации систем управления на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса</p> |

Оценка «Неудовлетворительно» ставится также в случаях, если студент не приступал к выполнению задания, списывал, фальсифицировал данные и результаты работы. Результирующая оценка по итогам текущего контроля рассчитывается как сумма взвешенных оценок, полученных по итогам выполнения всех заданий.

Фонды оценочных средств сформированы на бумажном и электронном носителях и хранятся на кафедре.

На сайте филиала в свободном доступе для студентов размещены фонды оценочных средств: методическое пособие по подготовке к практическим занятиям и организации самостоятельной работы с использованием инновационных образовательных технологий; методическое пособие по выполнению контрольной работы для студентов заочной формы обучения; вопросы к экзамену

6. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ, НЕОБХОДИМЫЕ ДЛЯ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Текущий контроль

Текущий контроль успеваемости осуществляется в течение периода теоретического обучения по всем видам аудиторных занятий и самостоятельной работы обучающегося в соответствии с утвержденным графиком учебного процесса, а также проведения научно-исследовательской работы, практик.

(Типовые контрольные задания и иные оценочные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности представлены в Приложениях 1-8)

Промежуточная аттестация

Вопросы для проведения промежуточной аттестации соотносятся соответственно со знаниями компонентами, умениями, навыками, характеризующими этапы формирования компетенций в рамках изучаемой дисциплины.

(Вопросы к экзамену с практическими заданиями и образец экзаменационного билета представлены в Приложении 1,2)

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНКИ ЗНАНИЙ, УМЕНИЙ, НАВЫКОВ И (ИЛИ) ОПЫТА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ХАРАКТЕРИЗУЮЩИЕ ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ

Оценка знаний, умений, навыков, и (или) опыта деятельности, характеризующая этапы формирования компетенций в результате освоения дисциплины проводится в форме текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации.

Текущий контроль успеваемости обучающихся - текущая аттестация - проводится в течение семестра в ходе аудиторных и внеаудиторных занятий с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по ее корректровке, совершенствованию методики обучения, организации учебной работы и оказания обучающимся индивидуальной помощи.

Контроль за выполнением обучающимися каждого вида работ проводится поэтапно и служит основанием для промежуточной аттестации по дисциплине. Все виды текущего контроля осуществляются в процессе контактной работы преподавателя с обучающимся.

Каждая форма контроля по дисциплине включает в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень освоения обучающимися знаний и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и навыков, характеризующие этапы формирования компетенций.

Процедура оценивания знаний, умений и (или) опыта деятельности, обучающихся основывается на следующих принципах:

1. Регулярность и периодичность проведения оценки (на каждом занятии).
2. Надежность, использование единообразных стандартов и критериев оценивания.
3. Справедливость – разные обучающиеся должны иметь равные возможности.

4. Единство используемой технологии для всех обучающихся, выполнение условий сопоставимости результатов оценивания.

5. Соблюдение последовательности проведения оценки: развитие компетенций идет по возрастанию - поэтапно, и оценочные средства на каждом этапе учитывают это развитие.

6. Многоступенчатость: оценка (как преподавателем, так и обучающимися) и самооценка обучающегося, обсуждение результатов и комплекса мер по устранению недостатков и дальнейшему развитию.

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится с целью определения соответствия уровня теоретических знаний, практических умений и навыков по дисциплине требованиям ФГОС ВО. Промежуточная аттестация проводится после завершения изучения дисциплины в соответствии с рабочей программой. Процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности.

Таблица 4

| Наименование оценочного средства | Характеристика оценочного средства | Представление оценочного средства по дисциплине | Методы оценки результатов |
|----------------------------------|--|---|---------------------------|
| 1. Тест | Средство, позволяющее оценить уровень знаний студента путем выбора им одного из нескольких вариантов ответов на поставленный вопрос. Возможно использование тестовых вопросов, предусматривающих ввод обучающимся короткого и однозначного ответа на поставленный вопрос. | Тестовое задание (Приложение 3), входной контроль (приложение 8) | Экспертный |
| 2. Дискуссия | Процесс обсуждения спорных вопросов, проблем и оценка умения студентов аргументировать собственную точку зрения | Перечень дискуссионных тем для проведения занятия (Приложение 5) | экспертный |
| 3. Реферат / Эссе | Поиск литературы и составление библиографии, использование от 3 до 5 научных работ, изложение мнения авторов и своего суждения по выбранному вопросу; изложение основных аспектов проблемы. Ознакомление со структурой и оформлением реферата | Перечень тем эссе (Приложение 6) | экспертный |
| 4. Комплекты задач, кейс-задания | Задачи и задания: -репродуктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать знания фактического материала (базовые понятия, алгоритмы, факты) и умение правильно использовать специальные термины и понятия, узнавание объектов изучения в рамках определенного раздела дисциплины; -реконструктивного уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения синтезировать, анализировать, обобщать фактический и теоретический материал с формулированием конкретных выводов, установлением причинно-следственных связей; -творческого уровня, позволяющие оценивать и диагностировать умения, интегрировать знания различных областей, аргументировать собственную точку зрения | Комплект кейс - заданий (Приложение 4) | экспертный |
| 5. Контрольная работа | Конечный продукт, получаемый в результате выполнения комплекса учебных и исследовательских заданий. Позволяет оценить: умения обучающихся самостоятельно конструировать | Комплект заданий для выполнения контрольной работы (Приложение 7) | экспертный |

| | | | |
|------------|--|----------------------------------|------------|
| | свои знания в процессе решения практических задач и проблем, ориентироваться в информационном пространстве, уровень сформированности аналитических, исследовательских навыков, навыков практического и творческого мышления. | | |
| 6. Экзамен | Средство, позволяющее оценить уровень знаний студента в письменной или устной форме по всем темам, разделам изученной дисциплины | Вопросы к экзамену (Приложение1) | экспертный |

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
 «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
 Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

**Вопросы для подготовки к экзамену
 по дисциплине «Финансовый менеджмент»
 для студентов 3 курса
 Направление подготовки 38.03.02 «Менеджмент»
 направленность (профиль) «Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного
 бизнеса»**

| Номер вопроса | Перечень вопросов к экзамену |
|---------------|--|
| 1. | Содержание финансовой деятельности организация. |
| 2. | Сущность финансового менеджмента. Цели, задачи и функции финансового менеджмента. |
| 3. | Основные концепции финансового менеджмента. |
| 4. | Субъект и объект финансового управления, их функции. |
| 5. | Права и обязанности финансового менеджера |
| 6. | Сущность финансового механизма фирмы. |
| 7. | Организация финансовой службы на предприятиях и ее функции. |
| 8. | Информационное обеспечение финансового менеджмента. |
| 9. | Методологические основы принятия финансовых решений. |
| 10. | Бухгалтерская отчетность как источник информации. |
| 11. | Финансовый анализ деятельности предприятия: принципы, процедура проведения и основные финансовые коэффициенты |
| 12. | Понятие, роль и цели финансовой политики. Финансовая стратегия и тактика. |
| 13. | Финансовые ресурсы организации и источники их формирования. |
| 14. | Капитал предприятия и его классификация (собственный и заемный капитал). |
| 15. | Политика организации в области формирования и использования капитала: принципы и этапы. |
| 16. | Оценка стоимости капитала организации. |
| 17. | Брутто – результат эксплуатации инвестиций, нетто – результат эксплуатации инвестиций, экономическая рентабельность – экономический смысл. |
| 18. | Эффект финансового рычага. |
| 19. | Оптимизация финансовой структуры капитала. |
| 20. | Источники краткосрочного финансирования предпринимательской деятельности. |
| 21. | Источники долгосрочного финансирования предпринимательской деятельности. |
| 22. | Виды и формы банковского кредита. Принципы кредитования. |
| 23. | Дивидендная политика предприятия и ее типы. |
| 24. | Этапы формирования дивидендной политики организации. |
| 25. | Факторинг, его финансовые особенности и преимущества. |
| 26. | Лизинг: основные понятия и варианты применения. |
| 27. | Лизинг как форма гибридного финансирования |
| 28. | Политика управления внеоборотными активами. |
| 29. | Источники финансирования воспроизводства основных средств. |
| 30. | Расчет и оценка показателей движения основных средств. |

| | |
|-----|--|
| 31. | Методы оценки стоимости основного капитала организации. |
| 32. | Оборотные средства организации и принципы эффективного управления оборотным капиталом. |
| 33. | Методика расчета потребности в оборотном капитале (норматив оборотных средств). |
| 34. | Управление запасами организации. |
| 35. | Управление дебиторской задолженностью организации. |
| 36. | Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотного капитала. |
| 37. | Виды кредитов для финансирования оборотного капитала |
| 38. | Расчет стоимости банковских займов для краткосрочного финансирования |
| 39. | Роль кредиторской задолженности как источника финансирования |
| 40. | Определение потребности в чистом оборотном капитале |
| 41. | Техника и сфера применения метода ABC при управлении оборотным капиталом |
| 42. | Понятие нормирования оборотных средств |
| 43. | Сущность денежных потоков. Взаимосвязь денежных и финансовых потоков. |
| 44. | Методы оценки денежных потоков организации. |
| 45. | Политика организации в области управления денежными потоками и ее основные этапы. |
| 46. | Планирование денежных потоков организации. |
| 47. | Характеристика моделей управления остатками денежных средств (модель БаумоляТобина; модель Миллера-Орра; модель Стоуна; имитационная модель Монте-Карло (модель Лернера)). |
| 48. | Эффект операционного рычага. |
| 49. | Расчет безубыточного объема продаж (аналитический и графический способы). |
| 50. | Управление текущими издержками организации. |
| 51. | Запас финансовой прочности организации. |
| 52. | Инвестиционная политика организации. |
| 53. | Экономическая сущность инвестиций. Виды инвестиций. |
| 54. | Финансовые инвестиции. Управление портфелем ценных бумаг. |
| 55. | Дисконтирование денежных потоков и поступлений. |
| 56. | Методы оценки инвестиционных проектов. |
| 57. | Метод чистой приведенной стоимости (NPV). |
| 58. | Метод расчета индекс рентабельности инвестиций (PI). |
| 59. | Метод расчета внутренней нормы прибыли (IRR). |
| 60. | Метод расчета срока окупаемости инвестиций (PP). |
| 61. | Метод расчета эффективности инвестиций (ARR). |
| 62. | Сущность и виды финансовых рисков. |
| 63. | Способы оценки финансовых рисков. |
| 64. | Риск-менеджмент как специфическая сфера финансового менеджмента. |
| 65. | Основные пути нейтрализации финансовых рисков. |
| 66. | Виды и содержание финансовых планов организаций. |
| 67. | Финансовое прогнозирование: понятие, задачи и методы прогнозирования |
| 68. | Методы оценки стоимости компаний |
| 69. | Понятие финансовой несостоятельности. Процедура банкротства. |
| 70. | Характеристика законов «О несостоятельности (банкротстве)» |
| 71. | Признаки банкротства и показатели финансового состояния предприятия |
| 72. | Антикризисное финансовое управление при угрозе банкротства |

| | |
|---|--|
| 1 | Задача Вычислите уровень совокупного риска организации по следующим данным: сила воздействия финансового рычага – 1,2; сила воздействия операционного рычага – 2,2 |
| 2 | Задача Если пассив баланса равен 80 млн. руб., актив баланса 80 млн. руб., бухгалтерская прибыль до налогообложения 20 млн. руб., рентабельность активов = |
| 3 | Задача Рассчитать маржинальный доход организации, имея следующие данные, выручка от реализации товаров 3 млн. руб., переменные издержки 1 млн. руб. |
| 4 | Задача Чему будет равна чистая прибыль организации, если согласно отчетности выручка составила 300 млн. руб., себестоимость 200 млн. руб., прочие доходы 50 млн. руб., прочие расходы 30 млн. руб. |
| 5 | Задача На сколько процентов возрастет прибыль ..., если объем производства увеличится на 5%, а сила воздействия операционного рычага равна 4 |
| 6 | Задача По данным бухгалтерского баланса внеоборотные активы организации составили 350 млн. руб., оборотные активы 500 млн. руб., собственный капитал 550 млн. руб., долгосрочные обязательства 50 млн. руб., краткосрочные обязательства 250 млн. руб. Рассчитать собственные оборотные средства |
| 7 | Задача Организация имеет следующие исходные данные: долгосрочные кредиты на начало 13500 тыс. руб., на конец 17550 тыс. руб., краткосрочные кредиты на начало 45252 тыс. руб., на конец 41202 тыс. руб., денежные средства на начало 4104 тыс. руб., на конец 3726 тыс. руб. Рассчитать ликвидный денежный поток |
| 8 | Задача Совокупные постоянные затраты организации равны 3000 руб., объем производства – 500 ед. изделий. При объеме производства в 400 ед. изделий постоянные затраты составят... |
| 9 | Задача Совокупные постоянные затраты организации равны 8000 руб., объем производства – 400 ед. изделий. При объеме производства в 200 ед. изделий постоянные затраты составят... |
| 1 | Задача Организацией произведено 20000 единиц продукции. Производственная себестоимость составила 2 млн. руб. Себестоимость единицы продукции составит... |
| 1 | Задача Выручка от продажи продукции составляет 70000 руб., переменные затраты - 30000 руб., а постоянные затраты - 20000 руб. Маржинальный доход равен... |
| 1 | Задача Выручка от продажи продукции составила 72000 руб., в том числе НДС – 12000 руб. В отчетном периоде постоянные затраты составили – 17 000 руб. Совокупные переменные расходы составили 35000 руб. Маржинальная прибыль предприятия равна |
| 1 | Задача Выручка от продажи продукции составила 600000 руб., в том числе НДС – 100000 руб. В отчетном периоде постоянные расходы составили – 40000 руб. Совокупные переменные расходы составили 450000 руб. Маржинальная прибыль предприятия равна |
| 1 | Задача Организацией произведено 25000 единиц продукции. Производственная себестоимость составила 4 млн. руб. Себестоимость единицы продукции составит... |
| 1 | Задача Выручка от продажи продукции составляет 150000 руб., переменные затраты - 70000 руб., а постоянные затраты - 30000 руб. Маржинальный доход равен... |
| 1 | Задача На предприятии, занимающемся ремонтом квартир, запланированы накладные расходы в размере – 200000 руб. и прямые затраты на заработную плату работников предприятия – 160000 руб. Предприятие выполнило ремонтные работы для одного из своих клиентов. Определить сумму договора, применив по-казанный метод, если прямые затраты на материалы – 800 руб., прямые затраты на заработную плату – 2000 руб. |
| 1 | Задача Имеются следующие данные: организацией произведено 5000 единиц продукции, реализовано – 4000 единиц, при этом производственная себестоимость составила 500000 руб., и расходы по реализации и сбыту – 120000 руб. Рассчитайте себестоимость продукции методом простой двухступенчатой калькуляции |
| 1 | Задача |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|----------------------------|-----|---------------------------------|-----|------------------------------------|-----|----------------|------|
| | Изделия продаются по цене 25 руб. за единицу, переменные затраты составляют 17 руб. за единицу изделия, постоянные затраты – 350000 руб. за период. Определить, сколько изделий должно быть продано, чтобы предприятие получило прибыль в сумме 30000 руб. | | | | | | | | |
| 1 | Задача Выручка от реализации организации составляет 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы – 80 тыс. руб., постоянные расходы – 16 тыс. руб. Прибыль организации составляет | | | | | | | | |
| 2 | Задача В течение отчетного периода материалы на единицу продукции составили 50 руб., заработная плата по изготовлению - 20 руб., другие затраты на изготовление продукции - 10 руб., постоянные затраты - 50000 руб. Организацией произведено 2000 единиц продукции, а продано 1600 единиц. Нижняя граница цены продукции в условиях системы «директ-костинг» равна | | | | | | | | |
| 2 | Задача Выручка от реализации организации составляет 125 тыс. руб., совокупные переменные расходы - 80 тыс. руб., постоянные расходы - 16 тыс. руб. Точка безубыточности организации при объеме реализации 1000 штук равна... тыс.руб. | | | | | | | | |
| 2 | Задача Фирма произвела в отчетном году 200000 единиц продукции. Общие производственные затраты составили 400 тыс. руб., из них 180 тыс. руб. – постоянные расходы. Предполагается, что никаких изменений в используемых производственных методах и ценообразования не произойдет. Общие затраты для производства 230000 единиц продукта в следующем году составят... руб. | | | | | | | | |
| 2 | Задача Поведение издержек организации описывается формулой $Y = 800 + 4X$. При выпуске 400 единиц изделий планируемые затраты организации составят... руб. | | | | | | | | |
| 2 | Задача Выручка от реализации услуг предприятия составила: в июле – 130000 руб, августе – 150000 руб, в сентябре – 140000 руб. Из опыта поступления денег известно, что 70% дебиторской задолженности гасится на следующий месяц после оказания услуг, 25% - через два месяца, а 5% не гасится вовсе. В сентябре на расчетный счет предприятия поступит ... руб. | | | | | | | | |
| 2 | Задача К началу планируемого периода запасы ткани швейной фабрики составляли 1000 п.м. Администрация планирует сократить их к концу отчетного периода на 30 %. При этом будет сшито 500 платьев. Расход ткани на 1 платье – 3 п.м. Фабрике придется закупить ... п.м. | | | | | | | | |
| 2 | Задача Директор муниципального предприятия, занимающегося пассажирскими перевозками, пытается спланировать годовые расходы автопарка, состоящего из 30 автобусов. По одному автобусу имеется следующая информация: расход горючего – 20 руб. на 100 км пробега; амортизация (за год) – 1000 руб. Расходы по содержанию автопарка при условии, что за год каждый автобус пройдет 10 000 км, составят ... тыс.руб. | | | | | | | | |
| 2 | Задача Если известно, что организация, в соответствии с учетной политикой распределяет косвенные расходы пропорционально заработной плате. Заработная плата в 3 квартале должна составить 15000 рублей, а ожидаемая величина косвенных расходов – 45000 рублей, следовательно бюджетная ставка распределения затрат будет равна ... | | | | | | | | |
| 2 | Задача Изделия продаются по цене 25 руб. за единицу, переменные затраты составляют 17 руб. за единицу изделия, постоянные затраты – 350000 руб. за период. Количество изделий в точке безубыточности равно ... штук | | | | | | | | |
| 2 | Задача Предприятия планирует себестоимость реализованной продукции 2000000 руб., в т.ч. постоянные затраты - 400000 руб. и переменные затраты – 75% от объема реализации. Планируемые объем реализации составит ... руб. | | | | | | | | |
| 3 | Задача Определить коэффициент финансовой зависимости и автономии, по данным приведенным ниже. | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>Долгосрочные обязательства</td> <td>250</td> </tr> <tr> <td>Собственный капитал организации</td> <td>700</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочные обязательства</td> <td>400</td> </tr> <tr> <td>Валюта баланса</td> <td>1350</td> </tr> </table> | Долгосрочные обязательства | 250 | Собственный капитал организации | 700 | Краткосрочные обязательства | 400 | Валюта баланса | 1350 |
| Долгосрочные обязательства | 250 | | | | | | | | |
| Собственный капитал организации | 700 | | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства | 400 | | | | | | | | |
| Валюта баланса | 1350 | | | | | | | | |
| 3 | Задача Определить коэффициент абсолютной, быстрой и текущей ликвидности организации по данным, приведенным ниже. | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td>Дебиторская задолженность</td> <td>200</td> </tr> <tr> <td>Производственные запасы</td> <td>300</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства и их эквиваленты</td> <td>100</td> </tr> </table> | Дебиторская задолженность | 200 | Производственные запасы | 300 | Денежные средства и их эквиваленты | 100 | | |
| Дебиторская задолженность | 200 | | | | | | | | |
| Производственные запасы | 300 | | | | | | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 100 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|-----|-------------------------------|----|---------------------------|----|---|---|-----------------------------|-----|
| | Краткосрочные кредиты и займы | 200 | | | | | | | | |
| | Кредиторская задолженность | 350 | | | | | | | | |
| 3 | <p>Задача</p> <p>Имеются следующие данные: денежные средства – 70 тыс. руб.; краткосрочные финансовые вложения – 28 тыс. руб.; дебиторская задолженность – 130 тыс. руб.; основные средства – 265 тыс. руб.; нематериальные активы – 34 тыс. руб.; производственные запасы – 155 тыс. руб.; кредиторская задолженность – 106 тыс. руб.; краткосрочные кредит банка – 95 тыс. руб.; долгосрочные кредиты – 180 тыс. руб. Определите коэффициент текущей ликвидности, коэффициент срочной ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности.</p> | | | | | | | | | |
| 3 | <p>Задача</p> <p>Определите рентабельность активов и источников собственных средств фирмы, если прибыль за год составила 1800 тыс. рублей, а валюта баланса на начало года составляла 36090 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 12070 тыс. рублей, на конец года валюта баланса составила 39800 тыс. рублей, в том числе собственный капитал фирмы 13100 тыс. руб.</p> | | | | | | | | | |
| 3 | <p>Задача</p> <p>Предприятие имеет на балансе оборотные активы в следующих суммах (тыс. ден. ед.):</p> <table border="1"> <tr> <td>Материальные оборотные активы</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td>Дебиторская задолженность</td> <td>70</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Краткосрочные обязательства</td> <td>100</td> </tr> </table> <p>Допустим, отсутствуют:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Излишек и недостаток оборотных средств. 2. Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность. <p>Достаточен ли уровень платежеспособности предприятия?</p> | | Материальные оборотные активы | 60 | Дебиторская задолженность | 70 | Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 6 | Краткосрочные обязательства | 100 |
| Материальные оборотные активы | 60 | | | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность | 70 | | | | | | | | | |
| Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 6 | | | | | | | | | |
| Краткосрочные обязательства | 100 | | | | | | | | | |
| 3 | <p>Задача</p> <p>Предприятие, занятое перевозкой безрельсовым транспортом, имеет оборотные активы на сумму 800 тыс. руб., краткосрочную задолженность – 500 тыс. руб. Как повлияют следующие операции на коэффициент покрытия?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Операция 1. Приобретено два новых грузовика на 30 тыс. руб. наличностью. • Операция 2. Компания взяла краткосрочный кредит в размере 100 тыс. руб. • Операция 3. Продано дополнительное количество акций нового выпуска на сумму 20 тыс. руб. для расширения терминалов. • Операция 4. Предприятие увеличивает свою кредиторскую задолженность, чтобы выплатить дивиденды в сумме 40 тыс. руб. наличностью. | | | | | | | | | |
| 3 | <p>Задача</p> <p>Определите, чему равен денежный поток от операционной деятельности (на основе данных косвенного кэш-фло). Проведите все необходимые расчеты.</p> <p>За 2019 год чистая прибыль компании составила 6100, амортизация за год составила 400. На начало года стоимость запасов готовой продукции была равна 320, дебиторская задолженность – 300, кредиторская задолженность – 800. На конец года запасы не изменились, дебиторская задолженность увеличилась до 700, кредиторская задолженность увеличилась до 1000.</p> | | | | | | | | | |

Преподаватель КФК,
к.э.н., доцент



Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
 «Российский экономический университет имени Г. В. Плеханова»
 КРАСНОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ

Кафедра финансов и кредита

Направление подготовки: 38.03.02 «Менеджмент»
 Направленность (профиль) «Менеджмент на предприятиях ресторанно-гостиничного бизнеса»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № ____
 по дисциплине «Финансовый менеджмент»

| | |
|----|---|
| 1. | Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотного капитала. |
| 2. | Признаки банкротства и показатели финансового состояния предприятия |
| 3. | <p>Задача</p> <p>Предприятие, занятое перевозкой безрельсовым транспортом, имеет оборотные активы на сумму 800 тыс. руб., краткосрочную задолженность – 500 тыс. руб. Как повлияют следующие операции на коэффициент покрытия?</p> <ul style="list-style-type: none"> • Операция 1. Приобретено два новых грузовика на 30 тыс. руб. наличностью. • Операция 2. Компания взяла краткосрочный кредит в размере 100 тыс. руб. • Операция 3. Продано дополнительное количество акций нового выпуска на сумму 20 тыс. руб. для расширения терминалов. • Операция 4. Предприятие увеличивает свою кредиторскую задолженность, чтобы выплатить дивиденды в сумме 40 тыс. руб. наличностью. |

Преподаватель, к.э.н., доцент

Л.В. Куцегреева

(подпись)

Зав.кафедрой, к.э.н., доцент

А.В. Петровская

(подпись)

Утверждено на заседании кафедры Протокол от _____ № _____

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
 Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
 «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
 Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

Комплект тестов (тестовых заданий) по дисциплине «Финансовый менеджмент»

1 вариант

1. Целенаправленное движение денежных средств в текущей, инвестиционной и финансовой деятельности организации – это...

Денежные фонды

=Денежные потоки

Доходы организации

Финансы организаций

2. Понятие «порог рентабельности» (критическая точка, точка безубыточности) отражает:
 Отношение прибыли от реализации к выручке от реализации (без налогов)

=Выручку от реализации, при которой предприятие не имеет ни убытков, ни прибылей

Минимально необходимую сумму выручки для возмещения постоянных затрат на производство и реализацию продукцию

Величину отношения полученной прибыли к затратам на производство

Чистый доход предприятия в денежной форме, необходимый для расширенного воспроизводства

3. Первоначальные инвестиции в финансовый актив обозначаются...

NPV

FV

PV

=IC

4. К финансовым инструментам относятся...

=Денежные средства

Внеоборотные активы

Долгосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства

5. Долговременный курс финансовой политики, рассчитанный на перспективу и предполагающий решение крупномасштабных задач развития организации, это...

=Финансовая стратегия

Учетная политика

Инвестиционная политика

Финансовая тактика

6. На решение более частных задач конкретного этапа развития организации путем своевременного изменения способов организации финансовых связей, перераспределения денежных ресурсов между видами расходов и структурными подразделениями, направлена...

= Финансовая тактика

Учетная политика
 Инвестиционная политика
 Финансовая стратегия

7. При сравнении альтернативных равнопериодных инвестиционных проектов в качестве главного следует использовать критерий:

Срок окупаемости
 =Чистый дисконтированный доход (NPV)
 Внутренняя норма доходности
 Индекс доходности (PI)
 Бухгалтерская норма прибыли
 Коэффициент чистого дисконтированного денежного дохода (NPVR)

8. Краткосрочные кредиты и займы, отраженные в балансе как краткосрочные обязательства, формируют...

Внеоборотный капитал
 Собственный капитал
 Уставный капитал
 =Оборотный капитал

9. Стоимость заемного капитала в форме банковского кредита определяется по формуле:

= $Z_{Кбк} = (СП \times (1 - Нс)) / (1 - УРбк)$
 $Н = К \times Д$
 $К_{фин} = СК / ЗК$
 $К_{зад} = ЗК / СК$

10. Документ, удостоверяющий право владельца требовать ее погашения (выплату номинальной стоимости и процентов) в установленный срок, называется

=Облигация
 Акция
 Лотерея
 Купюра

11. Источник выплаты дивидендов по привилегированным акциям при нехватке прибыли у акционерного общества:

Эмиссия облигаций
 Дополнительная эмиссия акций
 =Резервный фонд
 Краткосрочный банковский кредит
 Выпуск векселя

12. Приращение к рентабельности собственного капитала, полученное благодаря использованию кредита, называется:

=Эффектом финансового рычага
 Плечо финансового рычага
 Эффектом операционного рычага
 Точка безубыточности

13. Включение ценных бумаг в котировальный список, называется

=Листингом
 Делистингом
 Правила допуска к участию в торгах
 Правила проведения торгов

14. Источник выплаты дивидендов по привилегированным акциям при нехватке прибыли у акционерного общества:

Эмиссия облигаций

Дополнительная эмиссия акций

=Резервный фонд

Краткосрочный банковский кредит

Выпуск векселя

15. Денежные средства, поступившие от первичной эмиссии акций, служат источником образования

Добавочного капитала

Резервного капитала

Нераспределенной прибыли

=Уставного капитала

16. Эмиссионный доход организации служит источником пополнения

=Добавочного капитала

Резервного капитала

Уставного капитала

Нераспределенной прибыли

17. Средства, полученные по депозитным сертификатам, могут служить источником пополнения

=Оборотного капитала

Добавочного капитала

Резервного капитала

Нераспределенной прибыли

18. Коэффициент, характеризующий удельный вес источников финансирования, которые организация может использовать в своей деятельности длительное время – это:

Коэффициент автономии

=Коэффициент финансовой устойчивости

Коэффициент независимости

Коэффициент маневренности

Коэффициент текущей ликвидности

19. Основой оперативного контроля за поступлением выручки от реализации является:

Календарный план

Оперативный план производства продукции

Оперативный план отгрузки продукции

=Оперативный план реализации продукции

20. Метод прямого расчета выручки от реализации заключается в том, что:

=По каждому изделию в отдельности подсчитывается объем реализации в отпускных ценах и складываются результаты

Выручка от реализации планируется исходя из общего объема выпуска товарной продукции в планируемом периоде в отпускных ценах

Выручка от реализации планируется исходя из общего объема выпуска товарной продукции в планируемом периоде в отпускных ценах и общей суммы входных и выходных остатков

Она складывается из прибыли от реализации продукции и прочих доходов за вычетом произведенных расходов

2 вариант

1. Выручка от реализации распределяется в следующей очередности:

=Из нее вычитаются косвенные налоги в порядке, обратном тому, в котором они включались в отпускную цену товаров, затем покрываются текущие затраты фирмы, оставшаяся часть — прибыль от реализации

Из нее вычитаются косвенные налоги в том же порядке, в котором они включались в отпускную цену товаров, затем покрываются текущие затраты фирмы, оставшаяся часть — прибыль от реализации

Из нее вычитаются косвенные налоги в порядке, обратном тому, в котором они включались в отпускную цену товаров, оставшаяся часть — прибыль от реализации

Покрываются текущие затраты фирмы

2. Коэффициент финансовой автономии определяется отношением ... к валюте баланса:

Заемного капитала

=Всех собственных средств

Уставного капитала

Уставного и добавочного капитала

3. Финансовый контроль за уровнем затрат возникает:

=На стадии планирования

Начиная с момента производства продукции

После реализации продукции

После получения прибыли

4. Осуществляются исключительно за счет чистой прибыли:

Выплата заработной платы работникам

Уплата налога на прибыль

Выплата премий руководству предприятия по итогам деятельности за предыдущий отчетный период

=Выплата дивидендов акционерам предприятия

5. Критерием эффективности использования оборотных средств являются показатели коэффициентов опережения темпов роста:

Выручки над темпами роста запасов

Дебиторской задолженности над темпами роста выручки

Денежных средств над темпами роста запасов

=Выручки над темпами роста всех оборотных средств

6. Условно-переменные издержки, пропорционально росту объема производства(ПК-4)

=Изменяются

Не изменяются

Увеличиваются

Уменьшаются

7. Директ-костинг – это

=Калькулирование переменных издержек

Составление сметы доходов

Планирование прибыли

Составление сметы расходов

8. Любое изменение объема производства приводит к пропорционально большему изменению прибыли (убытка) от реализации продукции, называется

=Эффектом операционного рычага
 Эффект финансового рычага
 Маржинальный доход
 Порог рентабельности

9. Коэффициент силы воздействия операционного рычага показывает, во сколько раз маржинальный доход превышает:

=Операционную прибыль
 Чистую прибыль
 Нераспределенную прибыль
 Прибыль, направляемую на выплату дивидендов

10. Возможность выдержать снижение выручки от продаж без серьезной угрозы для финансового положения и сохранить финансовую устойчивость и платежеспособность на прежнем уровне, выражает:

=Запас финансовой прочности
 Порог рентабельности
 Эффект операционного рычага
 Эффект финансового рычага

11. Рекомендуемое значение запаса финансовой прочности должно быть не ниже:

=10%
 20%
 30%
 40%

12. Отношением постоянных издержек, к переменным издержкам, рассчитывается:

=Коэффициент операционного рычага
 Коэффициент маржинального дохода
 Запас финансовой прочности
 Порог рентабельности

13. Коэффициент соотношения заемного капитала и собственного капитала характеризует ...

Соотношение источников финансирования, отраженных в балансе
 Степень зависимости от кредиторской задолженности
 Степень мобильности использования собственного капитала
 =Величину заемных средств на 1 рубль собственного капитала
 Степень зависимости от внешних источников финансирования

14. Авторами экономической концепции «Рыночная стоимость предприятия и стоимость капитала не зависят от структуры капитала» являются:

=Ф. Модильяни и М. Миллер;
 Э. Альтман;
 М. Гордон и Д. Линтнер.
 У. Бивер

15. Поэтапное планирование прибыли, включающее определение базовых и плановых показателей, индексов инфляции и индексов по другим изменениям, осуществляется:

=Факторным методом
 Нормативным методом
 Методом совмещенного счета
 Методом прямого счета

16. При возможности установить нормы и нормативы прямых и косвенных затрат по центрам ответственности организации, планирование прибыли осуществляется:

=Нормативным методом

Методом совмещенного счета

Факторным методом

Аналитическим методом

17. Оборачиваемость дебиторской задолженности определяется как отношение:

=Выручки от реализации к средней дебиторской задолженности

Сомнительной дебиторской задолженности к дебиторской задолженности

Длительности анализируемого периода к дебиторской задолженности

Оборотных активов к дебиторской задолженности

18. Разновидность торгово-комиссионной операции, сочетающейся с кредитованием оборотного капитала клиента, что связано с переуступкой клиентом-поставщиком неоплаченных платежных требований за поставленную продукцию (работы, услуги), - это:

Цессия

Франчайзинг

Форфейтинг

=Факторинг

19. Ставка доходности, требуемая владельцами акций организации-эмитента, по их финансовым инвестициям, называется

=Стоимость акционерного капитала

Стоимость заемного капитала

Стоимость капитала организации

Цена капитала

20. Минимальная норма прибыли, которую ожидают инвесторы от своих вложений, выражает:

=Средневзвешенная стоимость капитала

Стоимость капитала организации

Стоимость акционерного капитала

Цена капитала

Критерии оценки:

1 балл (отлично) - выставляется студенту, если верно даны ответы не менее чем от 60% вопросов;

0,5 балла (хорошо) - выставляется студенту, если верно даны ответы от 50% до 50% вопросов;

0,3 балла (удовлетворительно) - выставляется студенту, если верно даны ответы от 30% до 50% вопросов;

0 баллов (неудовлетворительно) - выставляется студенту, если верно даны ответы менее чем на 30% вопросов

Преподаватель КФК,
к.э.н, доцент

Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

Комплект Кейс-заданий

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Кейс по теме «Управление капиталом организации. Цена и структура капитала»

Компания «Эмком» для реализации инвестиционных проектов требуются финансовые ресурсы в размере 1000 млн.руб. сроком на 4 года.

Компания решила привлечь средства на финансовом рынке путем банковского кредита или эмиссии облигаций. Гарантом выступает головное предприятие – инициатор проекта, которое не требует от проектной компании вознаграждения за предоставление гарантии.

На рабочем совещании у финансового директора рассматриваются варианты привлечения банковского кредита и несколько вариантов эмиссии облигаций, предложенных различными службами компании.

Рекомендации к выполнению задания по кейсу:

1. Мнение инвестиционной компании о приемлемой доходности в размере 20% необходимо проверить, сопоставив этот уровень доходности с доходностью по облигациям аналогичной компании, которые в настоящее время обращаются на рынке.

2. Оценка стоимости привлекаемых ресурсов производится путем сопоставления оттока денежных средств из компании в виде платы за ресурсы (с учетом сопутствующих ресурсов) с объемом привлеченных средств. При оценке необходимо учитывать временную стоимость денег.

Кейс по теме «Управление источниками финансирования предпринимательской деятельности»

Используя данные публикуемой отчетности торговой компании необходимо:

- 1) распечатать бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за последний отчетный период (год)
- 2) составить агрегированный баланс;
- 3) на основании данных агрегированного баланса и отчета о финансовых результатах разработать меры по оптимизации структуры капитала опираясь на недостатки этой структуры, выявленные по результатам ее анализа;
- 4) произвести необходимые расчеты и на их основании заполнить таблицу 1 и таблицу 2
- 5) после определения оптимальной структуры собственных и заёмных источников необходимо рассчитать коэффициенты эффективности использования капитала.

Таблица 1 – Определение оптимальной структуры капитала по критерию максимизации уровня рентабельности.

| Показатель | Варианты расчёта | | | | | | |
|--------------------------------|------------------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| | 100/0 | 100/15 | 100/50 | 100/100 | 100/150 | 100/200 | 100/250 |
| Собственный капитал, млн. руб. | | | | | | | |
| Заёмный капитал, млн. руб. | | | | | | | |
| Капитал, млн. руб. | | | | | | | |
| Рентабельность активов, % | | | | | | | |
| Ставка процента за кредит, % | - | 14 | 14,5 | 15 | 16 | 16,5 | 17 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Прибыль, млн. руб. | | | | | | | | | |
| Сумма процентов за кредит | | | | | | | | | |
| ЭФР, % | | | | | | | | | |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), млн. руб. | | | | | | | | | |
| Сумма налога на прибыль, млн. руб. | | | | | | | | | |
| Чистая прибыль (убыток), млн. руб. | | | | | | | | | |
| Рентабельность (убыточность) собственного капитала, % | | | | | | | | | |

Таблица 2 – Определение оптимальной структуры капитала по критерию минимальной средневзвешенной стоимости капитала.

| Показатель | Варианты расчёта | | | | | | | | |
|---|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 10/90 | 20/80 | 30/70 | 40/60 | 50/50 | 60/40 | 70/30 | 80/20 | 90/10 |
| Собственный капитал, млн.руб. | | | | | | | | | |
| Заёмный капитал, млн. руб. | | | | | | | | | |
| Уровень предполагаемых дивидендных выплат, % | | | | | | | | | |
| Уровень ставки за кредит, % | | | | | | | | | |
| Ставка налога на прибыль, % | | | | | | | | | |
| Ставка процента за кредит с учётом налогового корректора, % | | | | | | | | | |
| Средневзвешенная стоимость капитала, % | | | | | | | | | |

Кейс по теме «Управление оборотными активами организации»

На основе данных представленной бухгалтерской отчетности за три года необходимо рассчитать эффективность использования оборотных средств организации. Рассчитанные показатели необходимо представить в таблице, произвести расчёт их динамики.

Критерии оценки:


2 балла (отлично) - выставляется студенту, если верно решил все задания;

1 балл (хорошо)- выставляется студенту, если верно решил не менее чем 80% заданий;

0,5 балла (удовлетворительно) - выставляется студенту, если верно решил не менее чем 50% заданий;

0 баллов (неудовлетворительно) - выставляется студенту, если верно решил менее чем 50% заданий.

Преподаватель КФК,
к.э.н, доцент

 _ Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

Вопросы для проведения устного опроса (собеседования) и устного опроса в рамках дискуссии по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Раздел 1. Экономическое содержание и назначение финансового менеджмента

Тема 1 Содержание финансового менеджмента и его место в системе управления организацией

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Каковы основные цели и задачи финансового менеджмента.
2. Субъекты и объекты финансового управления.
3. Сущность финансового механизма фирмы и его структура.
4. Финансовые решения в области финансового менеджмента.

Тема 2 Информационное обеспечение финансового менеджмента

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Финансовая информация о деятельности организации.
2. Бухгалтерская отчетность как источник информации.
3. Источники информации, пользователи информации.

Раздел 2. Практика финансового менеджмента

Тема 3 Финансовые ресурсы и капитал организации

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Финансовые ресурсы организации и источники их формирования.
2. Капитал организации и его классификация.
3. Активы и обязательства организации.

Тема 4 Управление капиталом организации. Цена и структура капитала

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Оценка стоимости капитала организации.
2. Определение потребности в капитале организации.
3. Эффект финансового рычага.
4. Определение средневзвешенной цены капитала.

Тема 5 Управление источниками финансирования предпринимательской деятельности

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Понятие финансового обеспечения и принципы его организации.
2. Источники долгосрочного финансирования предпринимательской деятельности.
3. Источники краткосрочного финансирования предпринимательской деятельности.
4. Кредитование как форма финансового обеспечения.
5. Понятие финансового лизинга.

Тема 6 Управление внеоборотными активами организации

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Политика управления внеоборотными активами организации.

2. Источники финансирования воспроизводства внеоборотных активов организации.
3. Расчет и оценка показателей движения и обновления внеоборотных активов организации.
4. Методы оценки стоимости основного капитала.

Тема 7 Инвестиционная политика организации

Включает в себя защиту теоретического материала в рамках дискуссии по следующим вопросам:

1. Понятие об инвестициях в рыночной экономике. Субъекты и объекты инвестирования.
2. Этапы управления инвестиционной деятельностью организации и их взаимосвязь.
3. Инвестиционный проект. Методы оценки инвестиционных проектов.
4. Виды и способы снижения рисков фондового портфеля.

Тема 8 Управление оборотными активами организации

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Оборотные активы: классификация, принципы эффективного управления.
2. Политика управления оборотными активами организации.
3. Управление производственными запасами организации. Методика расчета потребности в оборотных средствах.
4. Управление дебиторской задолженностью организации.
5. Расчет и оценка показателей оборачиваемости оборотных активов организации.

Тема 9 Управление денежными потоками организации. Методы оценки денежных потоков

Включает в себя защиту теоретического материала в рамках дискуссии по следующим вопросам:

1. Сущность денежных потоков, взаимосвязь денежных и финансовых потоков организации.
2. Политика организации в области управления денежными потоками.
3. Методы оценки денежных потоков организации (прямой и косвенный).
4. Планирование денежных потоков организации.

Тема 10 Управление прибылью организации

Включает в себя защиту теоретического материала по следующим вопросам:

1. Сущность и виды прибыли организации. Факторы, влияющие на величину прибыли.
2. Экономическая сущность рентабельности и показатели ее характеризующие.
3. Методы планирования прибыли.
4. Эффект операционного рычага, точка безубыточности, запас финансовой прочности. Критерии оценки:

Критерии оценки:

1 балл (отлично) - оцениваются ответы студента, если они излагаются логично, последовательно на поставленные вопросы и не требуют дополнительных пояснений. ;

0,5 балла (хорошо) - ответы на поставленные вопросы излагаются систематизировано и последовательно, но в недостаточном объеме;

0,3 балла (удовлетворительно) - допускаются нарушения в последовательности изложения, имеются затруднения с выводами;

0 баллов (неудовлетворительно) - материал излагается непоследовательно, сбивчиво, не представляет определенной системы знаний по дисциплине.

Преподаватель КФК,
к.э.н, доцент



Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

Темы эссе

по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Тема Финансовые ресурсы и капитал организации

1. Управление капиталом организации и проблемы оптимизации его финансовой структуры.
2. Применение модели финансового рычага для управления структурой капитала
3. Влияние инфляции на выбор одного из альтернативных методов привлечения капитала.
4. Управление финансовыми ресурсами на предприятии в краткосрочном периоде.
5. Принятие финансовых решений в условиях инфляции.

Критерии оценки:

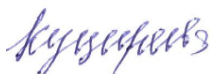
1 балл (отлично) - оценивается эссе студента, если оно выполнено логично, последовательно и не требуют дополнительных пояснений. ;

0,5 балла (хорошо) - вопрос раскрыт более чем наполовину, но без ошибок либо допущены 1-2 фактические ошибки;

0,3 балла (удовлетворительно) - выставляются студенту, если тема раскрыта частично и имеются ошибки;

0 баллов (неудовлетворительно) - выставляются студенту, если задание не выполнено или тема не раскрыта.

Преподаватель КФК,
к.э.н, доцент



Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

Комплект заданий для выполнения контрольной работы студентами заочной формы обучения по дисциплине «Финансовый менеджмент»

Вариант 1

(А, Л, Х)

1. Финансовый механизм и его структура.
2. Портфельное инвестирование.
3. Риск-менеджмент как система управления рисками

Задача .

Имеется обязательство уплатить 1 млн. р. через пять лет и еще 500 тыс. р. через десять лет от настоящего момента. Этот контракт надо заменить на такой: уплатить 600 тыс. р. через три года, а остальной долг выплатить через семь лет (от настоящего момента). Какая сумма должна быть выплачена через семь лет, если на денежные средства начисляются 18% простых в год?

Вариант 2

(Б, М, Ц)

1. Способы оценки финансовых рисков
2. Бюджетирование в системе финансового планирования на предприятии.
3. Эффект операционного рычага

Задача .

Инвестиционный проект, требующий инвестиций в размере \$160000, предполагает получение годового дохода в размере \$30000 на протяжении 5 лет. Поступление доходов планируется начиная с первого периода реализации инвестиционного проекта. Оцените целесообразность такой инвестиции, если коэффициент дисконтирования - 20%.

Вариант 3

(В, Н, Ч)

1. Характеристика основных видов финансовых рисков. Источники возникновения финансовых рисков и их оценка.
2. Капитал: структура и источники формирования.
3. Факторинг, его финансовые возможности и преимущества.

Задача .

Выручка от реализации в первом году составила 11 млн. р. при переменных затратах 9,3 млн. р. и постоянных затратах 1,5 млн. р. Предполагается, что выручка от реализации во втором году возрастет до 12 млн. р. или на 9,1%, соответственно и переменные затраты увеличатся на 9,1%, постоянные затраты останутся без изменения.

Определить:

1. процентное изменение прибыли во втором году по сравнению с первым, сделать выводы;
2. изменение прибыли во втором году при возможном снижении в этом году выручки от реализации на 10%;
3. изменение прибыли во втором году при возможном увеличении в этом году выручки от реализации на 3%;

Вариант 4

(Г, О, Ш, Щ)

1. Лизинг как капиталосберегающий способ развития производства.
2. Оценка денежных потоков (прямой и косвенный методы).
3. Запас финансовой прочности организации

Задача .

Компания «Альфа» продает свою продукцию на условиях стопроцентного кредитования покупателям. Объем продаж за месяцы, предшествующие текущему, составил, тыс. руб. Январь-12000; февраль-18000; март-9000; апрель-12000. Рассчитать величину дебиторской задолженности компании на май, если период дебиторской задолженности составляет 45 дней.

Вариант 5

(Д, П, Э)

1. Дивидендная политика компании.
2. Расчет безубыточного объема продаж.
3. Методы оценки инвестиционных проектов.

Задача .

Определите текущую цену облигации, номинальной стоимостью 1000 рублей, купонной ставкой 9% годовых и сроком погашения три года, если рыночная ставка доходности равна 7%

Вариант 6

(Е, Р, Ю)

1. Страхование как способ снижения риска.
2. Кредитование как одна из форм финансового обеспечения предпринимательской деятельности.
3. Управление запасами организации.

Задача .

Предприятие может инвестировать на расширение производства 1млн. руб. собственных средств и 500 тыс. р. взятых в кредит. Ставка процента займа с учетом обслуживания долга составляет 30%. Экономическая рентабельность предприятия - 45%. Ставка налога на прибыль - 20%.

Определите: 1). Плечо финансового рычага; 2). Дифференциал финансового рычага; 3). Ожидаемую рентабельность собственных средств.

Вариант 7

(Ж, С, Я)

1. Оборотные средства предприятия и принципы эффективного управления оборотным капиталом.
2. Содержание финансовой деятельности организации.
3. Управление дебиторской задолженностью организации

Задача .

Капитальные вложения по инвестиционному проекту составляют 100 тыс. р., они производятся в начале первого периода, поэтому не подвергаются дисконтированию. Поступление денежных средств начинается со второго периода и происходит равномерно, по 30 тыс. р., в течение пяти периодов. Ставка дисконтирования - 5%.

Рассчитать показатели: чистую настоящую стоимость проекта (NPV); индекс доходности (PI); внутреннюю норму рентабельности (IRR) и период окупаемости. Сделать вывод о целесообразности вложения

Вариант 8

средств в рассматриваемый инвестиционный проект.
(З, Т)

1. Финансовые решения и условия их реализации.
2. Планирование денежных потоков предприятия.
3. Оптимизация финансовой структуры капитала.

Задача .

За первый год было произведено 1000 единиц товара, проданного по цене 3000 р. за единицу. За второй год было произведено 1100 единиц товара, проданного по той же цене. Переменные затраты на производство единицы товара составили 2000 р., а постоянные затраты на производство всего объема продукции - 800 000 р. и в первом и во втором году. Определить относительное изменение прибыли и выручки от реализации, оценить степень воздействия эффекта операционного рычага. Сделать выводы.

Вариант 9

(И, У)

1. Информационное обеспечение финансового менеджмента.
2. Признаки банкротства и показатели финансового состояния предприятия.
3. Источники краткосрочного финансирования предпринимательской деятельности.

Задача.

Предприятие имеет следующие показатели (тыс. р.):

Ликвидная дебиторская задолженность - 1200

Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения - 500

Краткосрочные обязательства - 2000

Рассчитать стоимость балансовых запасов, которые должны быть проданы для погашения краткосрочных обязательств, если, по оценке специалистов, отношение продажных цен этих запасов к балансовой стоимости равно 0,85.

Вариант 10

(К, Ф)

1. Финансовое планирование: методы финансового планирования, виды финансовых планов.
2. Источники финансирования воспроизводства основных средств.
3. Политика управления внеоборотными активами.

Задача.

Компания не выплачивала дивиденды в отчетном году, но в следующем году планирует выплатить дивиденд в размере 250 рублей на акцию. В последующие годы ожидается постоянный рост дивидендов с темпом 6%. Какова текущая цена акций компании, если ставка доходности равна 9 %.

Указания по выбору варианта контрольной работы и оформлению контрольной работы:

Задание к контрольной работе составлено в десяти вариантах, каждый вариант контрольной работы включает два теоретических вопроса и два практических задания по наиболее важным разделам дисциплины «Финансовый менеджмент».

Выбор номера варианта зависит от начальной буквы фамилии студента.

Таблица 1 - Выбор номера варианта контрольной работы

| Начальные буквы фамилии студента | Номер варианта |
|----------------------------------|----------------|
| А, Л, Х | Первый |
| Б, М, Ц | Второй |
| В, Н, Ч | Третий |

| | |
|------------|-----------|
| Г, О, Ш, Щ | Четвертый |
| Д, П, Э | Пятый |
| Е, Р, Ю | Шестой |
| Ж, С, Я | Седьмой |
| З, Т | Восьмой |
| И, У | Девятый |
| К, Ф | Десятый |

Контрольная работа, выполненная не по своему варианту, не зачитывается.

Контрольная работа должна быть представлена в деканат факультета не позднее, чем за 20 дней до начала экзаменационной сессии. Контрольная работа, выполненная без соблюдения требований или не полностью, не зачитывается и возвращается студенту на доработку. В случае, если контрольная работа выполнена не по своему варианту, она преподавателем не зачитывается и возвращается студенту для ее выполнения в соответствии с указанным вариантом.

До начала сессии студент получает проверенную преподавателем контрольную работу с исправлениями в тексте и замечаниями на полях, а также рецензию, в которой анализируются все ошибки и неточности, даются рекомендации по исправлению ошибок и выставляется оценка «зачтено» или «не зачтено». Оценка «зачтено» является допуском к экзамену (зачету). Работа с оценкой «не зачтено» должна быть доработана и представлена на повторное рецензирование.

Общие требования к оформлению контрольной работы

Работа должна быть выполнена с использованием компьютера и принтера на одной стороне листа белой бумаги формата А4 через полтора интервала. Цвет шрифта должен быть черным, высота букв, цифр и других знаков — не менее 1,8 мм (шрифт Times New Roman, кегль 14).

Текст работы следует печатать, соблюдая следующие размеры полей: левое - 30 мм, правое - 15 мм, верхнее - 25 мм, нижнее - 20 мм.

Не разрешается использовать компьютерные возможности акцентирования внимания на определенных терминах, формулах, теоремах, применяя шрифты разной гарнитуры. Страницы работы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту работы. Номер страницы проставляют в центре верхней части листа без точки и тире.

Титульный лист включают в общую нумерацию страниц работы. Номер страницы на титульном листе не проставляют.

Второй страницей является содержание работы, которое так же не содержит нумерацию страниц.

Иллюстрации и таблицы, расположенные на отдельных листах, включаются в общую нумерацию страниц работы.

Порядок оформления рисунков и таблиц

Иллюстрации (чертежи, графики, схемы, компьютерные распечатки, диаграммы, фотоснимки) следует располагать в работе непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице.

Иллюстрации могут быть в компьютерном исполнении, в том числе и цветные.

На все иллюстрации должны быть даны ссылки в работе.

Допускается выполнение чертежей, графиков, диаграмм, схем посредством использования компьютерной печати.

Иллюстрации следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Если рисунок один, то он обозначается «Рисунок 1». Слово «Рисунок» и его наименование располагают посередине строки, например:

Рисунок 1 - Динамика розничного товарооборота ООО «XXX» за 20 _____ -20__ гг.

Иллюстрации, при необходимости, могут иметь наименование и пояснительные данные (подписочный текст). Слово «Рисунок» и наименование помещают после пояснительных данных.

При ссылках на иллюстрации следует писать «в соответствии с рисунком 1». Для оформления какого-либо материала могут быть использованы таблицы. Название таблицы следует помещать над таблицей слева, с абзаца в одну строку с ее номером через тире.

При переносе части таблицы название помещают только над первой частью таблицы, нижнюю горизонтальную черту, ограничивающую таблицу, не проводят.

Таблицу следует располагать в работе непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице.

На все таблицы должны быть ссылки в работе. При ссылке следует писать слово «таблица» с указанием ее номера.

Таблицу с большим количеством строк допускается переносить на другой лист (страницу). При переносе части таблицы на другой лист (страницу) слева пишут слово «Продолжение таблицы» и указывают номер таблицы, например: «Продолжение таблицы 1». При переносе таблицы на другой лист (страницу) заголовок помещают только над ее первой частью.

Если цифровые или иные данные в какой-либо строке таблицы не приводят, то в ней ставят прочерк.

Таблицы следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Заголовки граф и строк таблицы следует писать с прописной (большой) буквы в единственном числе, а подзаголовки граф - со строчной (малой) буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков таблиц точки не ставят.

Цифры в графах таблиц должны проставляться так, чтобы разряды чисел во всей графе были расположены один под другим, если они относятся к одному показателю. В одной графе должно быть соблюдено, как правило, одинаковое количество десятичных знаков для всех значений величин.

Таблицы слева, справа и снизу, как правило, ограничивают линиями. Размер шрифта в таблице может быть меньше, чем в основном тексте (как правило, в таких случаях используется 12 шрифт).

Заголовки граф, как правило, записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф.

Если все показатели, приведенные в графах таблицы, выражены в одной и той же единице физической величины, то ее обозначение необходимо помещать над таблицей справа, а при делении таблицы на части - над каждой ее частью.

Формулы и уравнения

Уравнения и формулы следует выделять из текста в отдельную строку. Если уравнение не умещается в одну строку, то оно должно быть перенесено после знака равенства (=), или после знаков плюс (+), минус (-), умножения (x), деления (:), или других математических знаков, причем знак в начале следующей строки повторяют. При переносе формулы на знаке, символизирующем операцию умножения, применяют знак «х».

Пояснение значений символов и числовых коэффициентов следует приводить непосредственно под формулой в той же последовательности, в которой они даны в формуле.

Формулы в работе следует нумеровать порядковой нумерацией арабскими цифрами в круглых скобках в крайнем правом положении на строке. Первая строка пояснения должна начинаться со слова «где» без двоеточия после него.

Например, рентабельность продаж рассчитывается по формуле:

$$R = (П(p) : В) \times 100 \%, \quad (1)$$

где R - рентабельность продаж, %;

П(p) - прибыли от продаж, тыс. руб.;

В - выручка от реализации продукции (работ, услуг), тыс. руб.

Ссылки в тексте на порядковые номера формул дают в скобках, например: ... в формуле (1).

Список рекомендуемой литературы и порядок его оформления

Список использованных источников, имеющих порядковую нумерацию, приводится автором в конце работы. Объем, используемой в процессе написания контрольной работы, литературы должен быть достаточным для наиболее полного освещения поставленных вопросов.

При ссылке в работе на литературный источник в квадратных скобках указывается порядковый номер источника в списке литературы и номер страницы, содержащей приведенную в работе информацию. Пример: [12, с.22]. Ссылки приводятся в конце предложения, точка, символизирующая конец предложения, ставится после ссылки на литературный источник.

При оформлении списка используемой литературы следует соблюдать определенную последовательность в перечислении литературных источников:

- Конституция Российской Федерации;
- Федеральные законы;
- указы Президента Российской Федерации;
- постановления Правительства Российской Федерации;
- приказы Министерств, агентств (ведомств) Российской Федерации;
- нормативные и инструктивные материалы органов управления (указываются в хронологическом порядке);
- остальные первоисточники (в алфавитном порядке фамилий авторов произведений);
- статьи из журналов;
- статьи Интернет - ресурсов.

Описание произведений иностранных авторов составляется на языке текста издания и располагается в конце.

Сведения об источниках следует нумеровать арабскими цифрами и печатать с абзаца. Критерии оценки:

Критерии оценки:

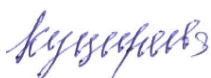
«зачтено» - выставляется студенту, если верно решил более чем 50% заданий;

«не зачтено» - выставляется студенту, если верно решил менее чем 50% заданий;

Преподаватель КФК,

к.э.н,

доцент



— Л.В. Куцегреева

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова»
Краснодарский филиал РЭУ им. Г.В. Плеханова

Кафедра финансов и кредита

**Комплект заданий для диагностического тестирования входного контроля
по дисциплине «Финансовый менеджмент»**

1. Финансовые результаты деятельности организации за отчетный период отражаются
=В отчете о финансовых результатах
В бухгалтерском балансе
В отчете о движении денежных средств
В отчете об изменении капитала
2. Отчет о движении денежных средств составляется в разрезе:
Только текущей деятельности
Только финансовой деятельности
Только инвестиционной деятельности
=Текущей, финансовой и инвестиционной деятельности
3. Бухгалтерский баланс состоит из:
Двух разделов
Трех разделов
Четырех разделов
=Пяти разделов
4. Информация об имуществе организации, его составе и источниках образования отражается:
В отчете о финансовых результатах
=В бухгалтерском балансе
В отчете о движении денежных средств
В отчете об изменении капитала
5. Отчет о финансовых результатах состоит:
=Из двух разделов
Из трех разделов
Из четырех разделов
Из одного раздела
6. Отчет о финансовых результатах формируется в разрезе:
=Доходов и расходов по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам
Доходов и расходов по обычным видам деятельности
Внереализационных доходов и расходов
Операционных доходов и расходов
7. Собственный капитал отражается в бухгалтерском балансе:
В 1 разделе
Во 2 разделе

=В 3 разделе

В 4 разделе

В 5 разделе

8. Дополните перечень требований, предъявляемых к информации: своевременность, надежность,

Публичность

=Достоверность

Специфичность

Простота

9. К собственному капиталу организации относятся

=Уставный капитал

=Резервный фонд

=Нераспределенная прибыль

Готовая продукция

Дебиторская задолженность

10. К активам организации относятся:

=Оборотные активы

Кредиторская задолженность

Добавочный капитал

Краткосрочные банковские ссуды

=Внеоборотные фонды

11. Функциями финансовой дирекции являются:

Аттестация рабочих мест предприятия

=Установление сметы расходов для подразделений организации

Организация производственного процесса

=Разработка инвестиционной политики

=Анализ финансовой деятельности

12. В составе расходов при заполнении отчета о финансовых результатах отражаются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов, не являющихся предметом деятельности организации (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Прочих

13. Совокупность способов ведения экономическим субъектом бухгалтерского учета – это ... политика организации (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Учетная

14. Разница между выручкой-нетто от продаж и себестоимостью

- это ... прибыль организации (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Валовая

15. Определение удельного веса показателей в общем итоге – это ... метод анализа (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Вертикальный

16. Сравнение показателей за разные отчетные периоды и определение их динамики это ... метод анализа (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Горизонтальный

17. Свойство активов быть быстро обращенными в платежные средства – это ... организации (впишите пропущенное слово с заглавной буквы)

=Ликвидность

18. Вычислите уровень совокупного риска организации по следующим данным: сила воздействия финансового рычага – 1,2; сила воздействия операционного рычага – 2,2 (введите число)
=2,64

19. Анализ условий труда на рабочих местах осуществляется для:

Повышения заработной платы работникам

Установления льгот

=Повышения производительности труда

Ликвидации рабочих мест

20. «Золотое правило» экономики характеризуется соотношением темпов динамики хозяйственных результатов: выручки (ТВ), прибыли (ТП), активов баланса (ТА):

$ТВ > ТП > ТА > 100 \%$

$ТА > ТВ > ТП > 100 \%$

$ТП > ТА > ТВ > 100 \%$

= $ТП > ТВ > ТА > 100 \%$

Преподаватель КФК,
к.э.н, доцент



Л.В. Куцегреева

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ (АКТУАЛИЗАЦИИ)

1. Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый менеджмент» с внесенными дополнениями и изменениями рекомендован к утверждению на заседании кафедры финансов и кредита протокол № 8 от 12.03.2020г.

Заведующий кафедрой  Л.В. Куцегреева

2. Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовый менеджмент» с внесенными дополнениями и изменениями рекомендован к утверждению на заседании кафедры финансов и кредита протокол № 9 от 10.02.2022 г.

Заведующий кафедрой  Л.В. Куцегреева