

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)

Уфимский филиал

ОБСУЖДЕНО И ОДОБРЕНО
на Ученом совете Уфимского филиала

Протокол № 35

«30» марта 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ
Директор Уфимского филиала

Р.М. Сафуанов

«30» марта 2021 г.



ПРОГРАММА

повышения квалификации

РАЗРАБОТКА ПРОГРАММЫ ПРОВЕДЕНИЯ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА НА БАЗЕ MS EXCEL

Уфа 2021

1. Общая характеристика программы

1.1. Цель реализации программы: приобретение практических навыков проведения финансового анализа с использованием ГПП MS Excel.

1.2. Наименование профессиональных стандартов, квалификационных справочников, используемых при разработке дополнительной профессиональной программе:

- Приказ Минтруда России от 12.04.2013 г. № 148н «Об утверждении уровней квалификации в целях разработки проектов профессиональных стандартов»;

- Приказ Минобрнауки России от 01.07.2013 г. № 499 (ред. от 15.11.2013) «Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам»;

- Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 25 сентября 2018 г. N 592н «Об утверждении профессионального стандарта «Бизнес-аналитик»;

- Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ от 21 февраля 2019 г. N 103н «Об утверждении профессионального стандарта «Бухгалтер».

1.3. Описание перечня профессиональных компетенций в рамках имеющейся квалификации, качественное изменение которых осуществляется в процессе обучения:

- планирование и организация проведения финансового анализа;
- представлять информацию финансового анализа различными способами и в различных форматах для обсуждения с заинтересованными сторонами;
- применять информационные технологии в объеме, необходимом для целей финансового анализа;
- анализировать внутренние (внешние) факторы и условия, влияющие на деятельность организации;
- оценивать готовность организации к изменениям в соответствии с выбранным решением.

1.4. Требования к результатам обучения

В результате освоения программы слушатель приобретет следующие знания, умения и практический опыт, необходимые для совершенствования и (или) получения компетенции «Способность к применению методов экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров и обоснований, помогающих сформировать профессиональное суждение при принятии управленческих решений на уровне экономических субъектов».

Слушатель будет *знать*:

методы, приемы и способы проведения аналитических процедур.

Слушатель будет *уметь*:

применять на практике методы аналитических исследований; подготавливать и представлять отчетность по результатам проведенного аналитического исследования; принимать управленческие решения на основе полученных результатов используя профессиональное суждение.

Слушатель должен обладать профессиональной компетенцией:

<i>Код компетенции</i>	<i>Наименование компетенций</i>
ПКП-3	Способность к применению методов экономического анализа, подготовки и представления аналитических обзоров и обоснований, помогающих сформировать профессиональное суждение при принятии управленческих решений на уровне экономических субъектов

2. Учебный план

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)

Уфимский филиал Финуниверситета

ОБСУЖДЕНО И ОДОБРЕНО
на Ученом совете Уфимского
филиала

Протокол № 35
от «30» марта 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ

Директор Уфимского филиала



Р.М. Сафуанов

«30» марта 2021 г.

УЧЕБНЫЙ ПЛАН

программы повышения квалификации

«Разработка программы проведения финансового анализа
на базе MS Excel»

Требования к уровню образования слушателей	лица, имеющие и /или получающие среднее профессиональное или высшее образование
Категория слушателей	студенты, магистранты, работники экономических служб и другие заинтересованные лица
Срок обучения	18 часов
Форма обучения	очно-заочная с применением дистанционных образовательных технологий
Режим занятий	не более 8 часов в день

№№ п/п	Наименование дисциплины, модуля/ раздела, темы	Всего часов трудоемкости	В том числе				Самостоятельная работа*	Форма контроля*
			Аудиторные занятия*					
			Всего, часов	из них				
Лекции	Практи- ческие занятия							
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Использование аналитических средств анализа данных в Excel для решения бизнес задач	1	1	1				
2	Формирование таблиц для проведения анализа финансового состояния по данным бухгалтерского баланса	5	5	1	4			
3	Построение алгоритмов расчетов для проведения анализа отчета о финансовых результатах	5	5	1	4			

4	Создание расчетных таблиц для анализа приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5	5	1	4		
	Всего:	16	16	4	12		
	Итоговая аттестация	2	2		2		Зачет
	Общая трудоемкость программы:	18	18	4	12		

* - с применением дистанционных образовательных технологий

Программа разработана канд. экон. наук, доцентом кафедры «Бухгалтерский учет, аудит, статистика» Уфимского филиала Наконечной Т.В.

Заместитель директора по ДПО

Т. А. Пушкарева

«30» марта 2021 г.

3. Календарный учебный график
 Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
 высшего образования
 «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
 (Финансовый университет)

Уфимский филиал
Календарный учебный график
 Программа повышения квалификации

«Разработка программы проведения финансового анализа на базе MS Excel»

Объем программы 18 часов Продолжительность обучения 1 неделя.

Форма обучения – очно-заочная с применением дистанционных образовательных технологий

№ п/п	Наименование тем	1 неделя	КР	СР	ИА	Всего
1	Использование аналитических средств анализа данных в Excel для решения бизнес задач.	1	1			1
2	Формирование таблиц для проведения анализа финансового состояния по данным бухгалтерского баланса.	5	5			5
3	Построение алгоритмов расчетов для проведения анализа отчета о финансовых результатах.	5	5			5
4	Создание расчетных таблиц для анализа приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	5	5			5
5	Итоговая аттестация (зачет)	2	2		2	2
6	Общая трудоемкость программы	18	18		2	18

Условные обозначения	
ПА	Промежуточная аттестация
П	Практика
С	Стажировка
ИА	Итоговая аттестация
КР	Контактная работа
СР	Самостоятельная работа

4. Содержание тем программы

Тема 1. Использование аналитических средств анализа данных в Excel для решения бизнес задач

Задачи экономического анализа и средства их решения с помощью электронных таблиц. Фильтры. Структурирование таблиц. Группировка данных. Расчет итогов. Поиск решения. Подбор параметра. Сводные таблицы. Консолидация данных. Таблица подстановки. Диспетчер сценариев. Логические функции, статистические функции, финансово-математические функции. Расчет операций по кредитам и займам. Определение срока платежей и процентных ставок. Модели финансовых операций (простые и сложные проценты). Финансовый анализ инвестиций.

Тема 2. Формирование таблиц для проведения анализа финансового состояния по данным бухгалтерского баланса

Понятие ликвидности, платежеспособности, финансовой устойчивости и деловой активности организации.

Построение таблиц для аналитических целей. Построение формул для расчета показателей. Перенос данных бухгалтерского баланса в расчетные таблицы.

Интерпретация полученных результатов. Формирование аналитического заключения. Построение графиков и диаграмм для включения в аналитическое заключение.

Тема 3. Построение алгоритмов расчетов для проведения анализа отчета о финансовых результатах

Понятие о доходах, расходах и финансовых результатах. Система показателей для анализа доходности и рентабельности деятельности организации.

Построение аналитических таблиц проведения анализа отчета о финансовых результатах.

Интерпретация полученных результатов. Формирование аналитического заключения. Построение графиков и диаграмм для включения в аналитическое заключение.

Тема 4. Создание расчетных таблиц для анализа приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Понятие чистых активов. Структурно-динамический анализ собственного капитала. Показатели движения собственного капитала. Построение аналитических таблиц для анализа отчета об изменении капитала.

Понятие денежных потоков. Приток и отток денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности. Построение аналитических таблиц для анализа денежных потоков.

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

Основная:

1. Александров, О. А. Экономический анализ: Учебное пособие / Александров О.А., Егоров Ю.Н. - М.: ИНФРА-М Издательский Дом, 2019. - 288 с.
2. Шерemet, А. Д. Методика финансового анализа деятельности коммерческих организаций : практическое пособие / А.Д. Шерemet, Е.В. Негашев. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 208 с.

Дополнительная:

3. Бороненкова, С. А. Бороненков, С. А. Комплексный экономический анализ в управлении предприятием: учебное пособие / С. А. Бороненкова, М. В. Мельник. — Москва : ИНФРА-М, 2021. — 352 с.
4. Климова, Н. В. Экономический анализ (с традиционными и интерактивными формами обучения): учеб. пособие. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2020. - 296 с.

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

5. Гарант: [Информационно-правовой портал]. – URL: <http://www.garant.ru>. Доступ свободный.
6. Главбух: [Электронный журнал]. – URL: <http://www.glavburh.ru>. Доступ свободный.
7. Компания «Консультант Плюс»: [Официальный сайт]. – URL:<http://www.consultant.ru>. Доступ свободный.
8. Научно-практический и аналитический журнал. – URL: <http://www.finizdat.ru>.
9. Федеральная ЭБС «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»: [Сайт]. – URL: <http://window.edu.ru>. Доступ свободный.
10. www.minfin.ru - официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
11. www.ipbr.ru - официальный сайт Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.

6. Организационно-педагогические условия реализации программы

6.1. Применяемые образовательные технологии, формы и методы обучения, в том числе интерактивные:

При реализации программы повышения квалификации «Разработка программы проведения финансового анализа на базе MS Excel» используются как стандартные методы обучения в виде лекций, практических занятий, консультаций преподавателя. Так и интерактивные формы образовательных технологий: интерактивные лекции, обсуждение подготовленных слушателями аналитических заключений, групповые дискуссии, обсуждение результатов выполненных практических заданий и т.д.

К реализации программы повышения квалификации привлекаются квалифицированные преподаватели из числа профессорско-преподавательского состава филиала и опытных работников-практиков из государственных органов, предприятий, организаций-партнёров. В числе преподавателей, привлечённых к

реализации программ – доктора и кандидаты наук, преподаватели, имеющие опыт практической деятельности.

Программа повышения квалификации обеспечена всеми необходимыми учебными и методическими материалами, которые постоянно актуализируются в соответствии с требованиями времени и конъюнктуры.

В образовательном процессе используются разнообразные формы работы со слушателями.

- лекция с мультимедийным сопровождением по наиболее сложным вопросам программы

- кейс-стади – изучение конкретных ситуаций из практики, для выполнения данного вида заданий обучающимся должна быть представлена в письменной форме информация относительно реальной ситуации (профессиональной или жизненной) и поставлены конкретные задачи её изучения проблемы, обучающиеся анализируют различные аспекты проблемы и предлагают выработанные решения;

- практикум – вид практических занятий тренировочного характера, на котором осуществляется связь изучаемой теории и практики, а материал его часто служит иллюстрацией к лекции;

- тестирование – это стандартизированный метод оценки знаний, умений, навыков обучающихся и др.

6.2. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по курсу, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем (в случаях, если они используются):

Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса:

- осуществляется проведение вебинаров для слушателей в удаленном доступе. Преподавателями используются компьютерные презентации, работа в чате, индивидуальное консультирование слушателей.

Условия для функционирования электронной информационно-образовательной среды:

- система дистанционного обучения;

- программное обеспечение: антивирусная защита ESET NOD32 15.06.2018-06.09.2019г.; EAV-0225792802; антивирусная защита ESET NOD32 до 03.10.2020г. AV-0253956935; продукты компании Microsoft включая ОС Windows 7 и Office 365, дата вступления в силу: 04.08.2016г. Лицензионный договор № 1011637 от 24.07.2018г. № 31908104059 от 20.08.2019г.) СПС Консультант+ Договор об информационной поддержке от 01.01.2018г. Договор об информационной поддержке от 01.01.2019г.;

- компьютеры, подключенные к сети интернет.

Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:

1. Электронная библиотечная система (ЭБС).

2. Официальный сайт Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России

3. Официальный сайт БМЦ России

6.3. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса (аудитории, лаборатории, средства обучения, в том числе аудиовизуальные, компьютерные и телекоммуникационные и т. д.)

При реализации программы повышения квалификации используются аудитории для проведения лекций, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. Аудитории должны быть оборудованы мультимедийными техническими средствами, служащими для представления информации большой аудитории.

Аудитории, в которых проходят занятия, должны быть оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и использования электронной информационно-образовательной среды

университета. Для обучающихся должен быть обеспечен доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных (в том числе международным реферативным базам данных научных изданий) и информационным справочным системам, которые необходимы для изучения разделов курса.

7. Описание системы оценки качества освоения программы

Контроль результатов освоения слушателями программы повышения квалификации осуществляется в ходе итоговой аттестации в виде тестирования и выполнения практического задания.

Освоение программы завершается итоговой аттестацией, которая проводится в форме зачета в виде теста и решения практического задания.

Итоговая оценка выставляется по двухбалльной системе: «зачтено», «не зачтено». Критерий оценки знаний: менее 50 % правильных ответов на тестовые задачи - не зачтено, от 50 % и выше правильных ответов на тесты - зачтено. Практическая задача оценивается по правильности и ходу решения в процентах: менее 50% зачтено, более 50% зачтено.

В случае применения дистанционных образовательных технологий итоговая аттестация может проходить в виде тестирования с применением online – сервиса.

Примерный перечень вопросов и тем для подготовки к итоговой аттестации

1. Анализ ликвидности бухгалтерского баланса.
2. Анализ платежеспособности организации.
3. Анализ показателей деловой активности организации.
4. Анализ показателей эффективности использования капитала организации.
5. Анализ сводной системы показателей рентабельности организации.
6. Анализ состояния и движения дебиторской задолженности

организации.

7. Анализ состояния и движения денежных средств организации.

8. Анализ состояния и движения кредиторской задолженности организации.

9. Анализ состояния и движения основных средств организации.

10. Анализ структуры и динамики активов (имущества) организации и источников его формирования.

11. Анализ структуры и динамики финансовых результатов организации.

12. Анализ структуры, состояния и движения капитала организации.

13. Анализ финансовой устойчивости организации.

14. Анализ чистых активов организации.

15. Диагностика финансового кризиса организации. Система показателей-индикаторов финансового кризиса.

16. Классификация финансового состояния организации по данным бухгалтерского баланса.

17. Расчет и оценка операционного и финансового цикла

18. Стандартные методы анализа финансовой отчетности.

19. Характеристика сравнительного аналитического баланса.

20. Цель, задачи, объекты и субъекты анализа финансовой отчетности.

Примеры практических заданий

Задание 1. Экономисту ООО «Заречное» поручено провести анализ ликвидности организации. Какие показатели для этого должны быть рассчитаны? Сформируйте соответствующую аналитическую таблицу в MS Excel.

Задание 2. Вам поручили провести анализ деловой активности организации. Какие источники информации Вы вправе затребовать? Что означает «приведение показателей в сопоставимый вид»? Сформируйте соответствующую таблицу в MS Excel для проведения анализа деловой

активности организации.

Задание 3. При проведении анализа рентабельности деятельности хозяйствующего субъекта, выполнение каких требований должен обеспечить аналитик? Сформируйте соответствующую таблицу в MS Excel для проведения анализа рентабельности деятельности организации.

Программа обсуждена на заседании кафедры «Бухгалтерский учет, аудит, статистика» Уфимского филиала, протокол № 3 от 02.03.2021 г.

Обсуждено и утверждено на заседании Ученого совета филиала

Протокол № 35 от «30» марта 2021 г.

Заместитель директора по ДПО

«30» марта 2021 г.



Т. А. Пушкарева