

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

**Сургутский финансово-экономический колледж
(Сургутский филиал Финуниверситета)**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
ПО ВЫПОЛНЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ
МДК 03.01 Финансы организаций
для студентов специальности
38.02.06 Финансы**

Сургут
2022

Рассмотрено и одобрено предметной
(цикловой) комиссией
профессиональных модулей
«18» мая 2022 г.
Протокол № 12

УТВЕРЖДАЮ

Зам. директора по УМР

Е.В. Гримчак

«19» мая 2022 г.

Методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы составлены в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом среднего профессионального образования по специальности 38.02.06 Финансы, рабочей программой профессионального модуля ПМ.03 Участие в управлении финансами организаций и осуществление финансовых операций

Разработчик: Э.М. Калмыкова, преподаватель Сургутского филиала Финуниверситета

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	4
2. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ	7
3. КАРТА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТА	8
4. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ	13
5. ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ	22

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Методические рекомендации по самостоятельной работе являются обязательной частью учебно-методических комплексов профессионального модуля, реализуемых в Сургутском филиале Финуниверситета (далее – филиал).

Методические рекомендации по выполнению самостоятельной работы студентами (далее – СРС) разработаны в соответствии с рабочей программой ПМ.03 Участие в управлении финансами организаций и осуществление финансовых операций.

По учебному плану в соответствии с рабочей программой на изучение междисциплинарного курса студентами очной формы обучения предусмотрено всего 124 часа, из них лекций – 42 часа, практических занятий – 60 часов, самостоятельных занятий – 20 часов.

Цель методических рекомендаций – определить роль и место самостоятельной работы студентов в учебном процессе, конкретизировать ее формы, виды и приемы выполнения учебных заданий, обеспечив эффективность самостоятельной внеаудиторной работы.

Задачами методических рекомендаций по выполнению самостоятельной работы являются:

- управление познавательной деятельности студентов;
- активизация самостоятельной работы студентов;
- развитие творческого отношения к дисциплине;
- формирование общеучебных умений и навыков (информационные, работа с текстом, исследовательские, организационные, в том числе навык самоорганизации).

Функциями методических рекомендаций по самостоятельной работе являются:

- определение содержания самостоятельной внеаудиторной работы студентов по овладению программным материалом;
- установление требований к результатам СРС.

В структуру методических рекомендаций по выполнению самостоятельной работы входит:

- пояснительная записка;
- тематический план самостоятельной работы;
- карта самостоятельной работы студента;
- задания для выполнения самостоятельной работы;
- информационное обеспечение самостоятельной работы.

Роль и место самостоятельной работы студентов в образовательном процессе

СРС – планируемая учебная, учебно-исследовательская, научно-исследовательская работа студентов, выполняемая во внеаудиторное время по заданию или при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия.

Самостоятельная работа является важной частью учебного процесса, обязательной для каждого студента. Выполнение студентами самостоятельной работы позволит им приобретать не только знания, но и социально- и профессионально значимые умения и

навыки, в том числе опыт самоорганизации, самостоятельного решения актуальных вопросов.

Целью СРС является овладение фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками деятельности по направлению подготовки, опытом исследовательской деятельности, а также самоорганизации и творческого подхода к решению проблем учебного и профессионального уровней.

Задачами СРС являются:

- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубление и расширение теоретических знаний;
- формирование умений использовать нормативную, правовую, справочную документацию и специальную литературу;
- развитие познавательных способностей и активности студентов: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, способности к саморазвитию и самореализации;
- развитие исследовательских умений;
- использование материала, собранного и полученного в ходе самостоятельных занятий на семинарах, практических и лабораторных занятиях, при написании курсовой и выпускной квалификационной работ, для эффективной подготовки к итоговым зачетам и экзаменам.

Формы СРС вариативны:

- изучение и систематизацию официальных государственных документов - законов, постановлений, указов, нормативно-инструкционных и справочных материалов с использованием информационно-поисковых систем «Консультант-плюс», «Гарант», глобальной сети «Интернет»;
- изучение учебной, научной и методической литературы, материалов периодических изданий с привлечением электронных средств официальной, статистической, периодической и научной информации;
- подготовка докладов и рефератов, написание курсовых и выпускных квалификационных работ;
- участие в работе студенческих конференций, комплексных научных исследованиях и т.д.

Результатами СРС являются:

- закрепление знаний теоретического материала практическим путем;
- сформированные умения самостоятельной работы, направленные на приобретение знаний, навыков и возможности организации учебной и научной деятельности;
- приобщение к научному творчеству;
- овладение фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками деятельности;
- применение полученных знаний и практических навыков для анализа ситуации и выработки правильного решения, формирования собственной позиции.
- повышение качества и интенсификации образовательного процесса.

Критериями оценки результатов внеаудиторной СРС являются:

- уровень освоения учебного материала;
- уровень умения использовать теоретические знания при выполнении практических задач;
- уровень сформированности умений;
- уровень умения активно использовать электронные образовательные ресурсы, находить информацию, изучать ее и применять на практике;
- обоснованность и четкость изложения материала;
- оформление материала в соответствии с требованиями;
- уровень умения ориентироваться в потоке информации, выделять главное;
- уровень умения четко сформулировать проблему, предложив ее решение, критически оценить решение и его последствия;
- уровень умения сформулировать собственную позицию, оценку и аргументировать ее.

Общие критерии оценки выполненной самостоятельной работы:

оценка «5» – работа выполнена без ошибок, исправлений, тема раскрыта полностью, глубоко;

оценка «4» – работа выполнена с незначительными ошибками;

оценка «3» – работа выполнена с ошибками, тема раскрыта не в полном объеме.

Сроки выполнения и контроля СРС определяются преподавателем и доводятся до сведения студентов.

Содержание методических рекомендаций сформировано таким образом, чтобы студенты могли самостоятельно выполнять задания, предложенные для выполнения, а преподаватель – их проверять.

Для выполнения самостоятельной работы студентами используется учебная литература, законодательные и нормативные правовые акты, интернет-источники, которые предложены в разделе «Информационное обеспечение СРС»

2. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

№ п/п	Тема	Количество часов	Содержание самостоятельной работы
1.	Тема 1.1 Общая характеристика финансов организаций.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Написание реферата по теме.
2.	Тема 1.2 Капитал организации и порядок его формирования.	4	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка сообщения к выступлению на занятии. 5. Подготовка доклада по теме.
3.	Тема 1.3 Денежные доходы организаций и финансовые результаты их деятельности.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.
4.	Тема 1.4 Инвестиционная и инновационная деятельность организаций.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля).
5.	Тема 1.5 Финансовое планирование в организациях.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.
6.	Тема 1.6 Осуществление закупок коммерческими организациями.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.
7.	Тема 1.7 Организация внешних финансовых отношений.	4	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме. 5. Подготовка доклада по теме.
8.	Тема 1.8 Управление рисками в организации.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка сообщения к выступлению на занятии.

	Bcero	20	
--	--------------	-----------	--

3. КАРТА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

Карта самостоятельной работы поможет студентам организовать свою деятельность по решению вопросов учебного и профессионального уровней, поставленных в рамках самостоятельной внеаудиторной работы.

В карте самостоятельной работы студента указаны названия тем, которые вынесены на самостоятельное изучение, раскрыто их содержание, определено количество часов, необходимое для их освоения, а также формы самостоятельной работы и контроля.

Для выполнения самостоятельной работы студентам рекомендуется использовать учебную литературу, законодательные и нормативные правовые акты, а также интернет-источники, указанные в разделе «Информационное обеспечение СРС», а также иные источники информации, соответствующие теме.

Карта самостоятельной работы студентов по МДК.03.01 Финансы организаций

№ п/п	Название темы	Содержание	Количество часов	Форма СРС	Форма контроля
1.	Тема 1.1 Общая характеристика финансов организаций.	1. Сущность, функции и принципы формирования финансов организаций. Финансовый механизм и его основные элементы.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Написание реферата по теме.	Устный опрос, проверка реферата.
2.	Тема 1.2 Капитал организации и порядок его формирования.	1. Сущность капитала организации. Принципы формирования капитала. Расчет величины чистых активов организации. 2. Экономическая сущность основного и оборотного капитала организации и его элементов. Определение эффективности использования основного и оборотного капитала организации и методы их финансирования. 3. Порядок планирования (нормирования) оборотного капитала в организации. Расчет частных нормативов	4	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка сообщения к выступлению на занятии. 5. Подготовка доклада по теме.	Устный опрос, выступление перед группой.

		оборотных средств.			
3.	Тема 1.3 Денежные доходы организаций и финансовые результаты их деятельности.	1. Доходы организации, их виды и условия признания. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), ее состав, структура, факторы роста. Методы планирования выручки от реализации продукции (работ, услуг). 2. Расходы организации: сущность и классификация. Состав затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг). Классификация затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг). Порядок составления сметы затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг). 3. Прибыль как основной результат финансово-хозяйственной деятельности организации. Методы ее планирования. Порядок использования чистой прибыли организации. 4. Система показателей рентабельности и ее планирование в организации. 5. Сущность анализа «безубыточности» бизнеса. Система показателей «безубыточности».	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.	Устный опрос, проверка реферата.
4.	Тема 1.4 Инвестицион ная и инновационна я деятельность организаций.	1. Инвестиции: сущность, классификация и структура. Инвестиционная и инновационная политика организации. Порядок оценки инвестиционного	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля).	Устный опрос.

		проекта.			
5.	Тема 1.5 Финансовое планирование в организациях.	1. Сущность финансового планирования в организации. Методология финансового планирования деятельности организации. Оперативное и текущее финансовое планирование. 2. Перспективное финансовое планирование в организации. Финансовый план организации. Документы, включаемые в состав финансового плана.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.	Устный опрос, проверка реферата.
6.	Тема 1.6 Осуществление закупок коммерческими организациями.	1. Сущность закупочной деятельности коммерческой организации. Правовая основа закупки товаров, работ, услуг. Требования к закупке. Порядок подготовки и проведения закупок. Единая информационная система закупки товаров, работ, услуг. Иные способы закупки по Федеральному закону от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Ведомственный контроль закупочной деятельности.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка реферата по теме.	Устный опрос, проверка реферата.

7.	Тема 1.7 Организация внешних финансовых отношений.	1. Основные направления оперативной финансовой работы по управлению денежным оборотом. Формы безналичных расчетов. 2. Организация кредитования субъектов хозяйственной деятельности. Сущность заемного капитала организации и порядок его определения. 3. Система финансовых взаимоотношений организации с органами государственной власти и местного самоуправления и механизмы ее реализации 4. Страхование имущества организаций как способ защиты их имущественных интересов в случае непредвиденного ущерба от негативных событий и катастроф.	4	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка рефератов по теме. 5. Подготовка доклада по теме.	Устный опрос, проверка реферата, выступление перед группой.
8.	Тема 1.8 Управление рисками в организации.	1. Сущность стратегического управления рисками в организации. Сущность и виды рисков. Этапы и методы управления рисками в организации.	2	1. Проработка конспекта лекции. 2. Чтение учебной литературы. 3. Самоконтроль (ответы на вопросы для самоконтроля). 4. Подготовка сообщения к выступлению на занятии.	Устный опрос, выступление перед группой
Всего часов			20		

При выполнении домашнего задания, связанного с чтением учебной литературы, используется следующая нумерация учебников:

1. Губина, О. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности. Практикум: учебное пособие / О.В. Губина, В.Е. Губин. – 3-е изд., испр. и доп. – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 198 с. – (Среднее профессиональное образование). – DOI 10.12737/1246683. – ISBN 978-5-16-016858-6. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1246683> (дата обращения: 16.06.2024).

2. Мельник, М. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / М. В. Мельник, Е. Б. Герасимова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: ФОРУМ: ИНФРА-М, 2024. – 208 с. – (Среднее профессиональное образование). – ISBN 978-5-00091-425-0. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2054997> (дата обращения: 16.06.2024).

3. Фридман, А. М. Финансы организаций: учебник / А.М. Фридман. – Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2024. – 202 с. – (Среднее профессиональное образование). – <https://doi.org/10.12737/22225>. – ISBN 978-5-369-01638-1. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2125002> (дата обращения: 16.06.2024). – Режим доступа: по подписке.

4. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Тема 1.1 Общая характеристика финансов организаций.

Цель:

Закрепление знаний о сущности, функциях и принципах формирования финансов организаций, финансовом механизме и его основных элементах.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Приведите определения сущности финансов предприятия. Однозначно ли его толкование в учебной литературе?

Что регламентирует государство в системе денежных отношений (денежного оборота) предприятия?

Какое место финансы предприятий занимают в финансовой системе страны?

Какие денежные отношения обуславливают сферу финансов предприятий? Приведите примеры.

Назовите функции финансов предприятий в современных условиях.

Охарактеризуйте содержание основных принципов организации финансов предприятий.

Какой принцип предпринимательской деятельности является обязательным для управления финансами в рыночной экономике?

Что такое юридическое лицо и каковы его основные финансовые характеристики.

Какие организационно–правовые формы коммерческих и некоммерческих организаций вы знаете?

Охарактеризуйте роль финансов предприятий в условиях рыночных преобразований.

Что такое финансовый механизм, и каково его назначение на предприятии.

4. При подготовке реферата выбрать тему:

1. «Формирование и использование финансовых ресурсов организации».
2. «Финансовый менеджмент как система эффективного управления деятельностью организации».

Тема 1.2 Капитал организации и порядок его формирования.

Цель:

Закрепление знаний о сущности капитала организации, принципы его формирования капитала, экономической сущности основного и оборотного капитала организации и его элементов, порядке планирования (нормирования) оборотного капитала в организации.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.

3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Охарактеризуйте экономическую сущность капитала организации.

Каким образом взаимосвязаны показатели «чистые активы» и «уставный капитал» организации?

Назовите основные признаки, лежащие в основе классификации капитала.

Какие факторы определяют величину и структуру собственного капитала организации?

В чем состоит различие между резервным капиталом и оценочными резервами?

Что такое «цена капитала»?

Охарактеризуйте основные особенности определения стоимости заемного капитала фирмы.

Какие подходы вам известны при определении цены собственного капитала?

В чем состоит сущность эффекта финансового рычага (левериджа)?

В чем состоит смысл управления структурой капитала фирмы?

Как будет меняться стоимость компании при росте средневзвешенной стоимости капитала?

В чем сущность основных фондов? Каковы закономерности и показатели их воспроизводства?

Как характеризуется состав и структура основных фондов?

В чем состоит назначение классификации основных фондов?

Какие существуют виды оценок основных фондов?

Какие существуют виды износа средств труда? Каково назначение их учета в системе амортизации?

Какие существуют методы начисления амортизации? Каков порядок расчета амортизационных отчислений равномерным методом?

Каков порядок использования амортизационного фонда?

Какие существуют показатели использования основных фондов?

Каковы резервы повышения эффективности использования основных фондов?

Что понимают под составом и структурой оборотных средств?

Какие основные факторы влияют на величину и структуру оборотного капитала?

Что такое «чистый оборотный капитал»? Каковы способы его расчета?

Какие методы используют при определении потребности в оборотных средствах?

Как можно классифицировать источники финансирования оборотных средств?

Какие показатели применяются для оценки эффективности использования оборотных средств организации?

Когда имеет место абсолютное и когда относительное высвобождение оборотных средств?

4. Подготовить сообщение по теме «Собственный капитал организации: принципы формирования и управления».

5. Подготовить доклад по теме «Основной и оборотный капитал организации: сущность и характеристика».

Тема 1.3 Денежные доходы организаций и финансовые результаты их деятельности.

Цель:

Закрепление знаний о доходах организации, их видах и условиях признания, выручке от реализации, ее составе, структуре и факторах роста, расходах организации, их содержании и классификации, составе затрат на производство и реализацию продукции, прибыл, ее сущности, функциях и видах, распределении и использовании прибыли, системе показателей рентабельности.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Охарактеризуйте понятия «издержки», «затраты», «расходы». Укажите различия между ними.

Назовите основные классификационные признаки затрат. В чем состоят причины множественности этих признаков?

Каковы особенности применения классификации затрат по экономическим элементам и калькуляционным статьям себестоимости?

Поясните, почему отдельные виды выбытия денежных средств не могут трактоваться как расходы

Является ли существенным с позиций финансового менеджера обособление различных видов расходов?

Какие остатки принимаются во внимание при планировании себестоимости реализуемой продукции?

В чем состоит специфика планирования величины затрат на производство и реализацию продукции в зависимости от метода учета выручки от реализации продукции?

Дайте определение доходов организации.

Что означает понятие «признание доходов»? При каких условиях признаются доходы?

Какие виды поступлений относятся к доходам от обычных видов деятельности?

Какие факторы оказывают влияние на размер выручки?

Какие методы планирования выручки вам известны?

Укажите на различия между понятиями «реализация» и «продажи».

Какие системы учета затрат и калькулирования себестоимости продукции вам известны? В чем преимущества и недостатки каждой из них?

Дайте определение прибыли организации и перечислите функции прибыли как экономической категории.

Какие показатели прибыли вы знаете? Как они увязаны между собой?

Охарактеризуйте механизм формирования и использования чистой прибыли организации.

В какой форме финансовой (бухгалтерской) отчетности представлена нераспределенная прибыль? Что отражает этот показатель?

В чем состоит значимость использования детерминированных факторных моделей при оценке эффективности финансово-хозяйственной деятельности?

Какова система показателей рентабельности?

Раскройте содержание и укажите на область применения анализа безубыточности. С чем связан ограниченный характер его использования?

Что такое операционный (производственный) рычаг? В чем состоит действие эффекта операционного рычага?

4. Подготовить реферат по теме «Денежные доходы организаций и финансовые результаты их хозяйственной деятельности».

Тема 1.4 Инвестиционная и инновационная деятельность организаций.

Цель:

Закрепление знаний об инвестициях, их сущности и видах, инвестиционной деятельности организации, принципах формирования инвестиционной политики, общих принципах разработки и выбора инвестиционных проектов, методах оценки эффективности инвестиционных проектов.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Раскройте содержание понятия «инвестиции». Какие признаки положены в основу их классификации?

Соотнесите между собой категории «инвестиции» и «капиталовложения». В чем состоит их различие?

Назовите основные объекты инвестиционной деятельности в Российской Федерации.

Что такое инвестиционная деятельность организации? В чем ее особенности?

Каковы основные источники финансирования инвестиционной деятельности организации?

Какова роль амортизации основного капитала как источника финансирования капиталовложений?

В чем состоят особенности формирования амортизационной политики российскими организациями на современном этапе?

Какие формы реальных инвестиций вам известны?

Как учитывается фактор времени в финансовых расчетах?

Характеристику критериев оценки эффективности инвестиционных проектов.

Можно ли ранжировать критерии оценки проектов по степени их предпочтительности?

Что такое финансовая реализуемость проекта и как ее оценить?

Что такое текущие, прогнозные и дефлированные цены? Каким образом они учитываются при оценке эффективности инвестиционного проекта?

От каких факторов зависит выбор нормы дисконта для инвестиционного проекта?

В чем состоит важность и необходимость рассмотрения ситуаций «с проектом» и «без проекта»?

Что такое финансовые инвестиции, финансовые вложения?

Каким образом классифицируются ценные бумаги?

Перечислите преимущества обыкновенных акций.

Какие ценные бумаги относятся к производным?

Дайте определение портфеля ценных бумаг.
Какова главная цель формирования портфеля ценных бумаг?
Перечислите основные виды портфеля ценных бумаг и дайте их краткую характеристику.

Тема 1.5 Финансовое планирование в организациях.

Цель:

Закрепление знаний о методологии финансового планирования деятельности организаций, видах финансовых планов, основных показателях финансового плана организации, их расчете и сбалансированности.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

В чем заключается важность финансового планирования в рыночной экономике?

Перечислите основные задачи финансового планирования.

В чем заключается значение финансового планирования для коммерческой организации

Какие этапы включает в себя процесс финансового планирования?

На какой период составляется текущий финансовый план?

С какой целью осуществляется оперативное финансовое планирование?

С какой целью составляется налоговый календарь?

Что является исходными данными для составления кассового плана?

Какие документы включает в себя финансовый раздел бизнес-плана?

Какие факторы ограничивают использование финансового планирования в современных условиях хозяйствования?

Что такое финансовая структура организации

В чем заключается сущность бюджетирования?

Какие этапы выделяются при постановке системы бюджетирования на предприятии?

Назовите основные виды бюджетов, используемых в организации?

Какие виды центров финансовой ответственности вы знаете? В чем особенность каждого из них?

4. Подготовить реферат по теме «Методы финансового планирования организации».

Тема 1.6 Осуществление закупок коммерческими организациями.

Цель:

Закрепление знаний о сущности закупочной деятельности коммерческой организации, правовой основе закупок товаров, работ, услуг, порядке подготовки и проведения закупок.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Что представляют собой коммерческие связи? Приведите принципы их организации и реализации на российском рынке.

Раскройте классификационные признаки коммерческих связей.

Какие формы расчетов при закупке материальных ресурсов существуют в настоящее время?

Какие из известных вам форм расчетов между поставщиками и потребителями наиболее приемлемы в условиях экономического кризиса в России?

В чем отличие наличной и безналичной форм расчетов между коммерческими партнерами?

Какие виды аккредитивов Вы знаете?

Что относится к издержкам по закупкам?

Какие издержки включаются в издержки по содержанию запасов?

Что относится к издержкам при отсутствии продукции?

Какие показатели используются при анализе товарных запасов?

Какие методы традиционно применяются три метода анализа и учета товарных запасов в розничной торговле?

Какие факторы влияют на оборачиваемость и величину товарных запасов?

Какие существуют системы контроля состояния запасов?

4. Подготовить реферат по теме «Экономическое обоснование организации логистики через распределительный центр компании».

Тема 1.7 Организация внешних финансовых отношений.

Цель:

Закрепление знаний об основных направлениях оперативной финансовой работы по управлению денежным оборотом, формах безналичных расчетов, организации кредитования субъектов хозяйственной деятельности, сущности заемного капитала организации и порядке его определения, системе финансовых взаимоотношений организации с органами государственной власти и местного самоуправления и механизмах ее реализации, страховании имущества организаций.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).
2. Прочитать учебную литературу.
3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Какие формы безналичных расчетов существуют в Российской Федерации.

Что представляет собой корреспондентский счет?

Какая форма безналичных расчетов обеспечивает гарантию платежа?

Какая форма безналичных расчетов предполагает бесспорное списание денежных средств со счета плательщика?

Чем банк отличается от небанковской кредитной организации?

Какой закон определяет перечень банковских операций и сделок?

Какие показатели развитости банковского сектора используются в международной практике?

Каковы цели деятельности ЦБРФ и какие функции он выполняет?

Что Вы понимаете под эмиссионным регулированием?

На каких принципах строится налично-денежное обращение в Российской Федерации?

В каких формах осуществляются безналичные расчеты в Российской Федерации?

Как организуются безналичные расчеты в Российской Федерации?

Что такое кредит и какие функции он выполняет?

Какую роль играет кредит в экономике?

Какие формы кредита Вы знаете?

Чем вид кредита отличается от формы кредита?

В чем особенности деятельности небанковских кредитных организаций?

Что лежит в основе классификации коммерческих банков?

Какие методы использует государство в регулировании деятельности кредитных организаций?

В каких случаях юридическое лицо может стать кредитной организацией?

От чего зависят масштабы деятельности банка?

Как организуется взаимодействие клиентов с банками?

По каким критериям клиенты выбирают банк?

Какую роль играют банки в организации расчетов в стране?

Как организуются взаимоотношения между банками?

На каких принципах организуется кредитование и как оно оформляется?

Какие формы и виды кредита Вы знаете? В чем отличие между ними?

Почему контокоррентный кредит и овердрафт слабо развиты в нашей стране?

Какая существует связь между сроком кредита и методом расчета процентов по нему?

Охарактеризуйте систему межбюджетных отношений, сформировавшейся в России.

Что является определяющим, а производным в разграничении доходов и расходов между бюджетами?

Дайте характеристику и назовите виды межбюджетных трансфертов.

По каким признакам характеризуются межбюджетные отношения?

Охарактеризуйте порядок предоставления межбюджетных трансфертов.

Какие есть виды межбюджетных трансфертов?

Дайте характеристику бюджетной ссуды.

Какие органы осуществляют перечисление бюджетных средств?

Как формируется бюджетный запрос?

Назовите документы, обеспечивающие межбюджетное регулирование.

Перечислите виды страхования.

Что является основанием для осуществления страховых выплат?

Что понимается под страховым риском?

Что понимается под страховым случаем?

Как определить понятия «страховая премия»; «страховой взнос» и «страховой тариф»?

Каковы основные характеристики договора страхования?

Каковы критерии классификации страхования имущества?

В чем особенности страхования имущества по генеральному полису?

Что понимается под неполным и дополнительным имущественным страхованием?

Как осуществляется страхование технических рисков?

В чем заключаются особенности транспортного страхования?

Что понимается под страхованием предпринимательского риска?

Какие виды страхования предпринимательских рисков существуют?

В чем сущность страхования финансовых рисков?

Как осуществляется страхование на случай перерывов в хозяйственной деятельности?

Как осуществляется страхование коммерческих кредитов?

В чем сущность страхования ответственности?

Как соотносятся обязательное и добровольное страхование ответственности за причинение вреда?

Как осуществляется страхование ответственности владельцев автотранспортных средств?

В чем специфика страхования ответственности предприятий – источников повышенной опасности?

Как осуществляется страхование профессиональной ответственности?

4. При подготовке реферата выбрать тему:

1. «Принципы организации безналичных расчетов в Российской Федерации».

2. «Виды страхования юридических лиц».

5. Подготовить доклад по теме «Порядок и условия предоставления организациям средств государственной (муниципальной) финансовой поддержки».

Тема 1.8 Управление рисками в организации.

Цель:

Закрепление знаний о сущности стратегического управления рисками в организации, сущности и видах рисков, этапах и методах управления рисками в организации.

Задание:

1. Проработать конспект лекции (прочитать, выделить главное, повторить).

2. Прочитать учебную литературу.

3. Осуществить самоконтроль (ответить на вопросы для самоконтроля).

Вопросы для самоконтроля:

Дайте определение понятия «риск», охарактеризуйте его сущность.

Сформулируйте основной принцип принятия решений в условиях риска.

Какие виды предпринимательского риска вы знаете?

Приведите классификацию финансовых рисков. Какие из них присущи вашему бизнесу?

Раскройте содержание основных этапов управления рисками.

Назовите методы управления финансовыми рисками, дайте их краткую характеристику.

Перечислите основные показатели, используемые для количественной оценки рисков, приведите формулы для их исчисления.

Что показывает коэффициент вариации? Когда его следует использовать?

В каких случаях необходимо применять показатели асимметрии и эксцесса? В чем заключается их экономический смысл?

4. Подготовить сообщение по теме: «Методы выявления финансовых рисков».

5. ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Основная литература:

1. Губина, О. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности. Практикум: учебное пособие / О.В. Губина, В.Е. Губин. – 3-е изд., испр. и доп. – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 198 с. – (Среднее профессиональное образование). – DOI 10.12737/1246683. – ISBN 978-5-16-016858-6. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/1246683> (дата обращения: 16.06.2024).

2. Мельник, М. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебное пособие / М. В. Мельник, Е. Б. Герасимова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: ФОРУМ: ИНФРА-М, 2022. – 208 с. – (Среднее профессиональное образование). – ISBN 978-5-00091-425-0. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2054997> (дата обращения: 16.06.2024).

3. Фридман, А. М. Финансы организаций: учебник / А.М. Фридман. – Москва: РИОР: ИНФРА-М, 2022. – 202 с. – (Среднее профессиональное образование). – <https://doi.org/10.12737/22225>. – ISBN 978-5-369-01638-1. – Текст: электронный. – URL: <https://znanium.ru/catalog/product/2125002> (дата обращения: 16.06.2024). – Режим доступа: по подписке.

Электронные ресурсы:

1. <http://www.consultant.ru> – Справочно-правовая система «КонсультантПлюс».
2. <http://www.garant.ru> – Справочно-правовая система «Гарант».
3. <http://www.minfin.ru> – Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.
4. <http://www.nalog.ru>. - Официальный сайт Федеральной налоговой службы.
5. www.banki.ru – Финансовый информационный портал [banki.ru](http://www.banki.ru).

Дополнительные источники:

1. Голубева, Т. М. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебное пособие / Т.М. Голубева. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 269 с.

2. Губина, О. В. Анализ финансово-хозяйственной деятельности: учебник / О. В. Губина, В. Е. Губин. – 2-е изд., перераб. и доп. [Электронный ресурс] – Москва: ФОРУМ: ИНФРА-М, 2021. – 335 с.

3. Карпова, Е. Н. Финансы организаций (предприятий): учебное пособие / Е.Н. Карпова, Е.А. Чумаченко. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 285 с.

4. Карпова, Е. Н. Финансы организаций (предприятий): учебное пособие / Е.Н. Карпова, Е.А. Чумаченко. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 285 с.

5. Левчаев, П. А. Финансы организаций: учебник / П. А. Левчаев. – 2-е изд., перераб. и доп. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 386 с.

6. Чернышева, Ю. Г. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации): учебник / Ю.Г. Чернышева. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2022. – 421 с.

7. Шеремет, А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия: учебник / А.Д. Шеремет. – 2-е изд., доп. [Электронный ресурс] – Москва: ИНФРА-М, 2021. – 374 с.