

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ УКРАИНЫ
ХАРЬКОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ АВТОМОБИЛЬНО-
ДОРОЖНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
к выполнению контрольной работы
по дисциплине «Экономическая диагностика»
для студентов заочной формы обучения
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»
специальности 051 «Экономика»
специализации «Экономика предприятия»

2017

Министерство образования и науки Украины
Харьковский национальный автомобильно-дорожный университет

В издательство и в мир позволяю
Проректор

И.П. Гладкий

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
к выполнению контрольной работы
по дисциплине «Экономическая диагностика»
для студентов заочной формы обучения
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»
специальности 051 «Экономика»
специализации «Экономика предприятия»

Все цитаты, цифровой, фактический
материал и библиографические сведения
проверены, написание страниц
соответствует стандартам

Утверждено
методическим советом
университета
протокол__от _____

Составитель:

Шевченко И.Ю.

Ответственный за выпуск:

Дмитриев И.А.

Харьков, ХНАДУ, 2017

Составитель: доц. Шевченко И.Ю.

ВВЕДЕНИЕ

Учебная дисциплина «Экономическая диагностика» относится к циклу выборочных учебных дисциплин подготовки магистров отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки» специальности 051 «Экономика» специализации «Экономика предприятия».

Целью преподавания дисциплины является теоретическая и практическая подготовка магистров в отрасли экономики по специальности относительно реализации комплексного подхода к аналитической оценке экономической и финансовой деятельности современного предприятия.

Предметом учебной дисциплины являются принципы диагностики результативности хозяйственной деятельности и определения финансовой устойчивости предприятия.

Согласно цели основные задачи дисциплины заключаются в формировании знаний, умений и представлений по предмету дисциплины.

После изучения дисциплины будущий специалист должен: знать:

- виды и назначение экономической диагностики;
- информационную базу и инструментарий экономической диагностики;
- методику обработки бухгалтерской отчетности для целей экономической диагностики;
- уровни и соотношение предельных значений показателей деятельности предприятия, обуславливающих его финансовую устойчивость и платежеспособность;
- сущность диагностики формирования, распределения и использования ресурсов предприятия;
- основы оценки конкурентной среды и конкурентоспособности предприятия;
- основы диагностики уровня экономической безопасности и корпоративной культуры предприятия.

уметь:

- агрегировать бухгалтерско-финансовую отчетность предприятия;

– корректно применять методологию экономической диагностики;

– исследовать внешние и внутренние факторы финансовой устойчивости предприятия;

– выполнять комплексную диагностику финансово-экономической деятельности предприятия для целей тактического и стратегического управления развитием предприятия.

В дальнейшем знания будущих специалистов будут способствовать успешной работе предприятий в системе рыночных отношений, помогут реализовать резервы роста производительности труда персонала, найти способы снижения себестоимости продукции и увеличения прибыли предприятий.

Контрольная работа состоит из теоретической и практической части и выполняется по индивидуальному варианту по последней и предпоследней цифре номера индивидуального плана (зачетной книжки) студента.

В случае полного или частичного выполнения студентом заданий по чужому варианту, контрольная работа к рецензированию не принимается.

Теоретическая часть предусматривает предоставление расширенных ответов на два вопроса, практическая – выполнение двух расчетных заданий.

Выполненная контрольная работа должна быть оформлена должным образом на стандартных листах А4 (210x297 мм) и представлена на рецензию в сброшюрованном виде в установленный учебным планом срок.

Контрольная работа должна обязательно содержать титульный лист, план, выводы и список использованных источников.

Технические требования к оформлению контрольной работы:

– все поля листа – 2 см;

– шрифт – Times New Roman, кегль – 14;

– интервал – 1,5, абзац – 1,25 см;

– выравнивание текста – по ширине.

Несоответствие оформления контрольной работы установленным техническим требованиям или ее представления к рецензированию позже установленного учебным планом срока является основанием для снижения оценки студента.

ЗАДАНИЯ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ

1. Выбор варианта для выполнения заданий.

Контрольная работа выполняется студентом по индивидуальному варианту, который определяется по двум последним цифрам номера индивидуального плана студента по следующей форме (табл. 1).

Таблица 1 – **Форма выбора индивидуального варианта для выполнения заданий**

Последняя цифра	Предпоследняя цифра				
	0; 5	1; 6	2; 7	3; 8	4; 9
0; 5	1	2	3	4	5
1; 6	6	7	8	9	10
2; 7	11	12	13	14	15
3; 8	16	17	18	19	20
4; 9	21	22	23	24	25

2. Теоретические вопросы по индивидуальным вариантам.

Вариант 1

1. Сущность, объект и предмет учебной дисциплины «Экономическая диагностика».

2. Диагностика технико-организационного уровня стабильности производства.

Вариант 2

1. Цель и задачи учебной дисциплины «Экономическая диагностика».

2. Диагностика комплексной подготовки производства к изменению продукта (технологии).

Вариант 3

1. Значимость и использование результатов экономической диагностики.

2. Диагностика соответствия организации производства и структуры предприятия его стратегии.

Вариант 4

1. Информационная база экономической диагностики.

2. Рейтинговый метод диагностирования производственного потенциала предприятия.

Вариант 5

1. Особенности агрегации финансовой отчетности для осуществления экономической диагностики.

2. Диагностика системы менеджмента предприятия.

Вариант 6

1. Методология экономической диагностики.

2. Диагностика целевого блока системы управления предприятием.

Вариант 7

1. Виды экономической диагностики.

2. Диагностика структурно-функционального блока системы управления предприятием.

Вариант 8

1. Диагностика имущества и рыночной ценности предприятия.

2. Диагностика организационно-поведенческого блока системы управления предприятием.

Вариант 9

1. Методы доходного подхода диагностики стоимости бизнеса.

2. Диагностика информационно-технологического блока системы управления предприятием.

Вариант 10

1. Методы сравнительного подхода диагностики стоимости бизнеса.

2. Диагностика экономической безопасности предприятия.

Вариант 11

1. Методы имущественного подхода диагностики стоимости бизнеса.

2. Диагностика финансовой устойчивости.

Вариант 12

1. Экспресс-диагностика деятельности предприятия.

2. Диагностика вероятности банкротства.

Вариант 13

1. Диагностика структуры имущества и источников его финансирования.

2. Стратегическая диагностика.

Вариант 14

1. Управленческая диагностика.

2. Диагностика стратегической зоны хозяйствования предприятия.

Вариант 15

1. Диагностика финансовых результатов деятельности предприятия.

2. Матричные методы в экономической диагностике.

Вариант 16

1. Операционная диагностика.

2. Диагностика конкурентной среды предприятия.

Вариант 17

1. Финансовая диагностика.

2. Диагностика внутриотраслевого соперничества.

Вариант 18

1. Дескриптивные, предикативные и нормативные модели финансовой диагностики.

2. Диагностика перспектив развития отрасли.

Вариант 19

1. Диагностика рентабельности.

2. Диагностика конкурентоспособности предприятия.

Вариант 20

1. Диагностика ликвидности.

2. Особенности диагностики рыночной позиции предприятия методом конкурентных преимуществ.

Вариант 21

1. Диагностика структуры капитала.

2. Особенности использования бенчмаркинга при диагностике конкурентоспособности предприятия.

Вариант 22

1. Диагностика денежных потоков.

2. Диагностика конкурентоспособности продукции.

Вариант 23

1. Диагностика рыночной активности.

2. Диагностика корпоративной культуры предприятия.

Вариант 24

1. Диагностика производственного потенциала предприятия.

2. Особенности диагностики корпоративной культуры предприятия с использованием метода OSAI.

Вариант 25

1. Диагностика гибкости производственной системы предприятия.

2. Диагностика корпоративных прав.

3. Практическое задание № 1 по индивидуальным вариантам.

На основе исходных данных [1], осуществить экспресс-диагностику баланса предприятия в ретроспективном периоде. Результаты расчетов представить в табл. 2 и табл. 3. Методические указания к осуществлению расчетов приведены в табл. 4.

4. Практическое задание № 2 по индивидуальным вариантам

На основе исходных данных [1], осуществить диагностику показателей деловой активности, рентабельности, финансовой устойчивости и ликвидности (платежеспособности) предприятия в ретроспективном периоде. Методические указания к осуществлению расчетов приведены в табл. 5.

Таблица 5 – Методические указания к выполнению задания 2

<i>Показатели</i>	<i>Условное обозначение</i>	<i>Указания к расчету</i>
1	2	3
<i>Показатели деловой активности</i>		
Коэффициент оборачиваемости оборотных средств	$K_{об}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2000} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1300}$
Период одного оборота оборотных средств	$T_{об}$	$360 \div K_{об}$
Коэффициент оборачиваемости запасов	$K_{об.зап}$	$\Phi. \text{ № 2, (стр. 2050 + стр. 2130 + стр. 2150)} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1100}$
Период одного оборота запасов	$T_{об.зап}$	$360 \div K_{об.зап}$
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	$K_{об.дз}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2000} \div \Phi. \text{ № 1, (стр. 1125 + стр. 1130 + стр. 1135 + стр. 1155)}$
Период погашения дебиторской задолженности	$T_{об.дз}$	$360 \div K_{об.дз}$
Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	$K_{об.кз}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2000} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1695}$

1	2	3
Период погашения кредиторской задолженности	$T_{об.кз}$	$360 \div K_{об.кз}$
Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	$K_{об.ск}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2000} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1495}$
<i>Показатели рентабельности</i>		
Рентабельность активов	R_a	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2350} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1300}$
Рентабельность собственного капитала	$R_{ск}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2350} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1495}$
Рентабельность производственных фондов	$R_{прф}$	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2350} \div \Phi. \text{ № 1, (стр. 1011 + стр. 1100)}$
Рентабельность затрат	R_z	$\Phi. \text{ № 2, стр. 2350} \div \Phi. \text{ № 2, (стр. 2050 + стр. 2130 + стр. 2150)}$
Период окупаемости капитала	$T_{ок.к}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1300} \div \Phi. \text{ № 2, стр. 2350}$
Период окупаемости собственного капитала	$T_{ок.ск}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1495} \div \Phi. \text{ № 2, стр. 2350}$
<i>Показатели финансовой устойчивости</i>		
Собственные оборотные средства	$СОС$	$\Phi. \text{ № 1, (стр. 1495 + стр. 1595 - стр. 1095)}$
Коэффициент обеспечения оборотных активов собственными средствами	$K_{оос.оа}$	$СОС \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1195}$
Маневренность рабочего капитала	$M_{рк}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1100} \div СОС$
Маневренность собственных оборотных средств	$M_{сос}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1165} \div СОС$
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами запасов	$K_{сос.зап}$	$СОС \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1100}$
Коэффициент покрытия запасов	$K_{покp.зап}$	$\Phi. \text{ № 1 (стр. 1495 - 1095 + 1595 + 1600 + 1610)} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1100}$
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	$K_{авт}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1495} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1900}$
Коэффициент финансовой зависимости	$K_{фз}$	$1 - K_{авт}$

1	2	3
Коэффициент маневренности собственного оборотного капитала	$K_{\text{ман.сок}}$	$\text{СОС} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1495}$
Коэффициент концентрации заемного капитала	$K_{\text{кзк}}$	$\Phi. \text{ № 1, (стр. 1595 + стр. 1695 + стр. 1700)} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1900}$
Коэффициент финансовой стабильности	$K_{\text{фс}}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1495} \div \Phi. \text{ № 1, (стр. 1595 + стр. 1695 + стр. 1700)}$
Коэффициент финансовой устойчивости	$K_{\text{фу}}$	$\Phi. \text{ № 1, (стр. 1495 + стр. 1595)} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1900}$
Финансовый леверидж	ФЛ	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1595} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1495}$
<i>Показатели ликвидности (платежеспособности)</i>		
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	$K_{\text{покр}}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1195} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1695}$
Коэффициент быстрой ликвидности	$K_{\text{бл}}$	$\Phi. \text{ № 1, (стр. 1195} - \text{стр. 1100)} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1695}$
Коэффициент абсолютной ликвидности	$K_{\text{ал}}$	$\Phi. \text{ № 1, стр. 1165} \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1695}$
Соотношение краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности	$C_{\text{дз.кз}}$	$\Phi. \text{ № 1, } (\sum \text{стр. 1125-1155}) \div \Phi. \text{ № 1, стр. 1695}$

где в табл. 5:

Ф № 1 – форма № 1 финансовой отчетности предприятий «Баланс (Отчет о финансовом состоянии)»;

Ф № 2 – форма № 2 финансовой отчетности предприятий «Отчет о финансовых результатах (Отчет о совокупном доходе)».

По результатам расчетов следует сделать выводы о тенденциях изменения показателей финансового состояния, деловой активности, рентабельности, финансовой устойчивости и ликвидности (платежеспособности) предприятия.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Другие текущие обязательства	1690								
Всего по разделу III	1695								
IV. Обязательства, связанные с необоротными активами, удерживаемыми для продажи, и группами выбытия	1700								
V. Чистая стоимость активов негосударственного пенсионного фонда	1800								
БАЛАНС	1900								

Таблица 4 – Методические указания к осуществлению расчетов в табл. 2 и табл. 3

Элементы баланса	Код строки	Абсолютные величины, тыс. грн.		Удельный вес, %		Изменения за период			
		На начало периода	На конец периода	На начало периода	На конец периода	в абсолютных величинах, тыс. грн.	в удельном весе, %	в % к величинам на начало периода	в % к изменению итога баланса
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		перенести из соответствующих строк баланса	перенести из соответствующих строк баланса	(столбец № 3 ÷ итог баланса по столбцу № 3) · 100%	(столбец № 4 ÷ итог баланса по столбцу № 4) · 100%	столбец № 4 – столбец № 3	столбец № 6 – столбец № 5	(столбец № 7 ÷ столбец № 3) · 100%	(столбец № 7 ÷ итог по столбцу № 7) · 100%

ПЕРЕЧЕНЬ РЕКОМЕНДОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

Информационные ресурсы:

1. Шевченко І.Ю. Методичні вказівки до виконання контрольної роботи з дисципліни «Економічна діагностика» для студентів заочної форми навчання галузі знань 05 «Соціальні та поведінкові науки» спеціальності 051 «Економіка» спеціалізації «Економіка підприємства» [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://files.khadi.kharkov.ua/upravlinnya-ta-biznesu/ekonomiki-pidpriemstva/itemlist/category/125-fzn-ep.html>.

Базовая литература:

2. Бабець Є.К. Теорія економічного аналізу: Навч. посіб. / Є.К. Бабець, М.І. Горлов, С.О. Жуков, В.П. Стасюк. – К. : ВД «Професіонал», 2007. – 384 с.

3. Крамаренко Г.О. Фінансовий аналіз і планування / Г.О. Крамаренко. – К. : Центр навчальної літератури, 2003. – 224 с.

4. Костенко Т.Д. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства: Навч. посіб. / Костенко Т.Д., Підгора Є.О., Рижиков В.С., Панков В.А., Герасимов А.А., Ровенська В.В. – К. : Центр учбової літератури, 2007. – 400 с.

5. Мец В.Ю. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: Навч. посіб. / В.Ю. Мец. – К. : Вища школа, 2003. – 278 с.

Дополнительная литература:

6. Афанасьєв М.В. Економічна діагностика : навч.-метод. посібник / Афанасьєв М.В., Білоконенко Г.В. – Харківський національний економічний ун-т. – Х. : ІНЖЕК, 2007. – 295 с.

7. Швиданенко Г.О. Бізнес-діагностика підприємства : навч. посібник / Державний вищий навчальний заклад «Київський національний економічний ун-т ім. Вадима Гетьмана» / Г.О. Швиданенко, А. І. Дмитренко. – К. : КНЕУ, 2008. – 344 с.

8. Кривов'язюк І.В. Економічна діагностика: навч. посіб. / І.В. Кривов'язюк. – К. : Центр учбової літератури, 2013. – 456 с.

10. Посилкіна О.В. Економічна діагностика: навч. посіб. для студентів економічних спеціальностей / О.В. Посилкіна, К.С. Світлична. – Х. : Вид-во НФаУ, 2014. – 333 с.

Учебное издание

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
к выполнению контрольной работы
по дисциплине «Экономическая диагностика»
для студентов заочной формы обучения
отрасли знаний 05 «Социальные и поведенческие науки»
специальности 051 «Экономика»
специализации «Экономика предприятия»

Составитель: ШЕВЧЕНКО Инна Юрьевна

Ответственный за выпуск *Дмитриев И.А.*

В авторской редакции

Компьютерная верстка _____

План _____, поз. _____

Подписано в печать _____ г. Формат 60×84 1/16. Бумага газетная.

Гарнитура Times New Roman Cug. Отпечатано на ризографе.

Усл. печ. листы _____. Уч.-изд. листы _____.

Заказ № _____. Тираж _____ экз. Цена договорная.

ИЗДАТЕЛЬСТВО

Харьковского национального автомобильно-дорожного университета

Издательство ХНАДУ, 61002, Харьков-МСП, ул. Ярослава Мудрого, 25

Тел./факс: (057) 700-38-64; 707-37-03, e-mail: rio@khadi.kharkov.ua

*Свидетельство Государственного комитета информационной политики,
телевидения и радиовещания Украины о внесении субъекта издательского дела
в Государственный реестр издателей, изготовителей и распространителей
издательской продукции.*

Серия ДК № 897 от 17.04.2002 г.