

ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по научно-
педагогической работе



(подпись)

А.В. Левшов

« 30 »

08

2018 года

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Капитал предприятия: формирование и использование

Направление подготовки: 38.04.08 «Финансы и кредит»

Магистерская программа: «Финансы и кредит»,
«Управление финансово-экономической
безопасностью»

Уровень образования: магистратура

Форма обучения: очная, заочная

Форма обучения:	Очная	Заочная
Семестр	1	3
Общая трудоёмкость в з.е./часах	4,5/162	4,0/144
Аудиторные занятия (час.), в том числе	68	8
Лекции (час.)	34	4
Практические (семинарские) занятия (час.)	34	4
Лабораторные работы (час.)	—	—
Самостоятельная работа (час.), в том числе	58	118
Курсовой проект/работа (семестр/час)	1/27	3/27
Индивидуальное задание (кол.)	—	—
Форма промежуточной аттестации (экзамен/зачёт):	экзамен, 36	экзамен, 18

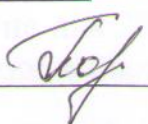
Донецк, 2018 г.

Рабочая программа дисциплины «Капитал предприятия: формирование и использование» составлена в соответствии с учебным планом по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» по магистерским программам «Финансы и кредит» и «Управление финансово-экономической безопасностью» для 2018 года приёма очной формы обучения и 2017 года приема заочной.

Составитель: Бурлуцкий Б.В., к.э.н., доцент кафедры финансов и экономической безопасности.

Рабочая программа **рассмотрена и принята** на заседании кафедры финансов и экономической безопасности.

Протокол от « 30 » 08 2018 года № 1

Заведующий кафедрой  Г.А.Портнова

Рабочая программа **согласована с выпускающей кафедрой** финансов и экономической безопасности.

Протокол от « 30 » 08 2018 года № 1

Заведующий кафедрой  Г.А.Портнова

Рабочая программа **одобрена учебно-методической комиссией** ДонНТУ по направлению подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит».

Протокол от « 30 » 08 2018 года № 1

Председатель  Е.М.Луппол

Рабочая программа **продлена** для 20 19 года приёма на заседании кафедры финансов и экономической безопасности.

Протокол от « 30 » августа 20 19 года № 1
Заведующий кафедрой [подпись] Толстова Т.А.
(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано с выпускающей кафедрой финансов и экономической безопасности.

Заведующий кафедрой [подпись] Толстова Т.А.
(подпись) (Ф.И.О.)

Рабочая программа **продлена** для 20__ года приёма на заседании кафедры финансов и экономической безопасности.

Протокол от « ____ » _____ 20__ года № ____
Заведующий кафедрой _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано с выпускающей кафедрой финансов и экономической безопасности.

Заведующий кафедрой _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Рабочая программа **продлена** для 20__ года приёма на заседании кафедры финансов и экономической безопасности.

Протокол от « ____ » _____ 20__ года № ____
Заведующий кафедрой _____
(подпись) (Ф.И.О.)

Согласовано с выпускающей кафедрой финансов и экономической безопасности.

Заведующий кафедрой _____
(подпись) (Ф.И.О.)

1. ОБЪЕКТ, ЦЕЛЬ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина рассматривает вопросы экономической сущности и роли капитала в деятельности предприятия в современных условиях; существующие классификации капитала предприятия; структуру капитала предприятия; связь финансовых ресурсов и капитала; собственный капитал предприятия; заемный капитал предприятия и формы его привлечения.

Целью дисциплины является формирование системы теоретических знаний и практических навыков принятия решений по управлению формированием и использованием капитала.

Задачи:

- изучение теоретических основ управления формированием и использованием капитала предприятия;
- ознакомление с основными теориями структуры капитала;
- приобретение умений и навыков анализа преимуществ и недостатков использования того или иного источника формирования капитала;
- прогнозирование последствий управленческих решений на рыночную оценку предприятия.

В результате освоения дисциплины студент должен:

знать:

- роль и функции различных видов капитала предприятия;
- теоретические основы формирования стоимости капитала;
- различные источники формирования капитала предприятия, их преимущества и ограничения;
- особенности различных теоретических моделей по структуре капитала;
- источники возникновения рисков формирования и использования капитала;
- различные теоретические подходы к определению эффективности управления формированием и использованием капитала предприятия;

уметь:

- анализировать структуру капитала предприятия;
- определять стоимость основных составляющих капитала;
- проводить анализ рисков формирования капитала;
- оценивать эффективность управления капиталом;
- разрабатывать рекомендации по совершенствованию управления формированием и использованием капитала.

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

общекультурных:

- способностью к абстрактному мышлению, анализу, синтезу (ОК-1);

общепрофессиональных:

- готовностью самостоятельно принимать профессиональные решения в соответствии с законодательными и нормативными актами, на основе теории и практики финансово-кредитных отношений (ОПК-3);

- готовностью воспринимать научную информацию, владеть методиками ее аналитической обработки, систематизации и применять на практике (ОПК-4);

профессиональных:

- способностью провести анализ и дать оценку существующих финансово-экономических рисков, составить и обосновать прогноз основных финансово-экономических показателей на микро-, макро- и мезоуровне (ПК-3);

- способностью анализировать и использовать различные источники информации для проведения финансово-экономических расчетов и обоснования принимаемых управленческих решений (ПК-4);

- способностью проводить эффективную политику управления движением денежных потоков, формированием и использованием финансовых ресурсов, самостоятельно принимать решения по их оптимизации (ПК-14);

– способностью осуществлять разработку теоретических и новых эконометрических моделей процессов, методов и инструментов проведения исследований в сфере профессиональной деятельности (ПК-24).

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В ОСНОВНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЕ

Дисциплина относится к профессиональному циклу вариативной части учебного плана.

Базируется на знаниях и умениях, которые студент приобрел при освоении предшествующих дисциплин: «Экономическая теория», «Высшая математика», «Статистика», «Финансы», «Экономика предприятия», «Деньги и кредит».

Знания и умения, приобретенные при освоении данной дисциплины, реализуются студентом при изучении последующих дисциплин: «Финансовые рынки и финансово-кредитные институты», «Стратегия и современная модель управления в сфере денежно-кредитных отношений», «Финансовые и денежно-кредитные методы регулирования экономики», прохождении учебной или производственной практики, прохождении государственной итоговой аттестации.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Распределение учебных часов по темам дисциплины и видам занятий

Наименование тем (содержательных модулей)	Количество часов (очная/заочная форма)				
	Всего	В том числе			
		Лекции	Практ. (семина.)	Лабор.	СРС
Тема 1. Генезис взглядов на сущность экономической категории «капитал»	12/11	4/0	4/1	–	4/10
Тема 2. Теоретические основы управления капиталом предприятия	16/13	6/1	6/0	–	4/12
Тема 3. Стоимость капитала предприятия	12/13	4/1	4/0	–	4/12
Тема 4. Классификация капитала предприятия	12/11	4/0	4/1	–	4/10
Тема 5. Теории структуры капитала	12/11	4/0	4/1	–	4/10
Тема 6. Собственный капитал предприятия	11/13	4/0	4/1	–	3/12
Тема 7. Заемный капитал предприятия и формы его привлечения	12/14	4/1	4/0	–	4/13
Тема 8. Оценка эффективности использования капитала предприятия	12/13	4/1	4/0	–	4/12
Индивидуальное задание	–	–	–	–	–
Курсовая работа	27/27	–	–	–	27/27
Подготовка к экзамену	36/18	–	–	–	–
Итого:	162/144	34/4	34/4	–	58/118

3.2. Лекции

Тема 1. Генезис взглядов на сущность экономической категории «капитал».
Содержание темы 1:

Теории капитала. Реальный и финансовый капитал. Национальное богатство. Самовозрастание капитала, прибавочная стоимость. Блага настоящего и блага будущего в теории воздержания.

Литература к теме 1: [1-4; 8; 12; 20-24].

Тема 2. Теоретические основы управления капиталом предприятия.

Содержание темы 2:

Капитал как фактор производства. Капитал как финансовый ресурс, приносящий доход. Капитал как главный источник формирования богатства его собственника. Капитал как измеритель рыночной стоимости предприятия. Динамика капитала предприятия.

Литература к теме 1: [2; 6; 10-18].

Тема 3. Стоимость капитала предприятия.

Содержание темы 3:

Источники финансирования: собственник, инвестор, акционер, кредитор. Уровень доходности инвестиций, процентные ставки. Уровень риска капитальных вложений.

Литература к теме 3: [3-7; 9; 13].

Тема 4. Классификация капитала предприятия.

Содержание темы 4:

По времени использования. По цели использования. По времени создания и назначения. По форме собственности. По объекту инвестирования. По форме отражения.

Литература к теме 4: [1; 6-8; 11; 23-25].

Тема 5. Теории структуры капитала.

Содержание темы 5:

Актив. Пассив. Оборотные активы. Необоротные активы. Материальные и нематериальные активы. Основные средства. Оборотные производственные фонды и фонды обращения. Долгосрочные пассивы. Краткосрочные пассивы. Собственные и заемные средства. Чистые активы.

Литература к теме 5: [2; 6; 9; 12-17].

Тема 6. Собственный капитал предприятия.

Содержание темы 6:

Право собственности. Уставной капитал. Накопленный капитал. Резервный капитал. Добавочный капитал. Фонд социальной сферы. Нераспределенная прибыль. Целевое финансирование.

Литература к теме 6: [3; 9; 13; 23].

Тема 7. Заемный капитал предприятия и формы его привлечения.

Содержание темы 7:

Кредит. Ссуда. Заем. Кредитор. Заемщик. Объект кредитной сделки. Срочность, платность, возвратность, материальная обеспеченность заемных средств. Плата за кредит. Срок кредита. Банковский кредит. Онкольный кредит. Инвестиционный кредит. Ипотечный кредит. Ломбардный кредит. Кредитная линия. Коммерческий кредит. Вексель. Лизинг. Облигационный заем. Факторинг. Форфейтинг. Франчайзинг.

Литература к теме 7: [2-5; 8-10; 25].

Тема 8. Оценка эффективности использования капитала предприятия.

Содержание темы 8:

Кругооборот капитала. Капиталоемкость. Рентабельность активов. Рентабельность собственного капитала. Рентабельность инвестированного капитала. Финансовый анализ.

Литература к теме 8: [6-8; 18].

3.3. Практические (семинарские) занятия

№ п/п	Тема занятия	Объем, час. очная/заочная	Литература
1	Генезис взглядов на сущность экономической категории «капитал»	4/1	[1-4; 8;12]
2	Теоретические основы управления капиталом предприятия	6/0	[2; 6; 10-18]
3	Стоимость капитала предприятия	4/0	[3-7; 9; 13]
4	Классификация капитала предприятия	4/1	[1; 6-8; 21]
5	Теории структуры капитала	4/1	[2; 6; 9; 12-17]
6	Собственный капитал предприятия	4/1	[3; 9; 13]
7	Заемный капитал предприятия и формы его привлечения	4/0	[2-5; 8-10]
8	Оценка эффективности использования капитала предприятия	4/0	[6-8; 17-25]
Итого:		34/4	

3.4. Лабораторные работы – не предусмотрены

№ п/п	Тема работы	Объем, час.	Литера- тура
1			
2			
Итого:			

3.5. Самостоятельная работа студента

№ п/п	Виды самостоятельной работы студента	Объем, час. очная/заочная
1	Изучение лекционного материала (не менее 50% от объема лекций)	17/48
2	Подготовка к практическим занятиям (не менее 50% от объема аудиторных практических занятий)	14/43
3	Подготовка к лабораторным работам (не менее 50% от объема аудиторных лабораторных занятий)	–
4	Выполнение курсового проекта (36 часов)	–
5	Выполнение курсовой работы (27 часов)	27/27
6	Выполнение индивидуального задания (не менее 9 часов)	–
Итого:		58/118

3.6. Курсовой проект (работа), индивидуальное задание

Учебным планом предусмотрена курсовая работа. Курсовая работа выполняется на тему «Анализ процесса формирования и использования капитала предприятия» в соответствии с [1,3,7,11,13-15]. Объект исследования обучающийся выбирает в соответствии с методическими рекомендациями к курсовой работе по курсу.

Объем учебной нагрузки при выполнении курсовой работы – 27 часов.

Рекомендуемый объем пояснительной записки по курсовой работе – не более 30 страниц формата А4 (210×297 мм).

4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Для проверки знаний студентов предусмотрены следующие формы контроля: опрос, проверка конспектов, рефераты по отдельным темам, тестирование. В конце обучения учебным планом предусмотрен экзамен.

В качестве самостоятельной работы студентам предлагается изучение дополнительной литературы и решение отдельных ситуационных задач.

Форма аттестации: очная форма обучения – 1 семестр – экзамен; заочная форма обучения – 3 семестр – экзамен.

Текущий контроль знаний студентов производится по результатам выполнения курсовой работы, во время контрольных опросов в ходе проведения практических занятий.

Промежуточная аттестация по результатам освоения дисциплины в семестре проводится в форме семестрового экзамена в соответствии с «Положением об организации учебного процесса в Донецком национальном техническом университете (новая редакция)», утвержденном приказом ДонНТУ от 01.12.2016 г. №1006-14.

Для определения уровня знаний студентов преподаватель руководствуется критериями оценки знаний, являющимися составляющей учебно-методического комплекса дисциплины.

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Литература:

Основная:

1. Инвестиции: учебник для вузов / А. Ю. Андрианов [и др.]; А.Ю. Андрианов, С.В.Валдайцев, П.В. Воробьев; отв. ред. В.В. Ковалев, В.В. Иванов, В.А.Лялин и др. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Проспект, 2011. – 592с.

2. Инвестиции: учебник / А.Ю. Андрианов [и др.]; А.Ю. Андрианов, С.В.Валдайцев, П.В. Воробьев и др.; отв. ред. В.В. Ковалев и др. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Проспект, 2008. – 584с.

3. Бланк И.А. Финансовый менеджмент. Учеб. курс. – 2-е изд., перераб. и доп. – К.: Эльга, Ника-Центр, 2007. – 521 с.

Дополнительная:

4. Инвестиции: учебное пособие для вузов / М. В. Чиненов [и др.]; М.В.Чиненов, А.И. Черноусенко, В.И. Зозуля, Н.А. Хрусталёва; под ред. М.В. Чиненова. – 3-е изд., стер. – М.: КНОРУС, 2010. – 368с.

5. Шарп У.Ф. Инвестиции: учебник для вузов / У.Ф. Шарп, Г.Д. Александер, Д.В.Бэйли; У.Ф. Шарп, Г.Д. Александер, Д.В. Бэйли; пер. с англ. А.Н.Буренина, А.А. Васина. – М.: ИНФРА-М, 2007. – 1028с. – (Университетский учебник). – Перевод изд.: Investments/W.F. Sharpe et al.

6. Володин А.А. Управление финансами. Финансы предприятий. Учебник. – 2-е изд. – М.: ИНФРА-М, 2011. – 510 с.

Электронные образовательные ресурсы – да:

7. Биндасова Н.А. Инвестиции [Электронный ресурс]: учебное пособие / Н.А.Биндасова; Н.А. Биндасова. – 3 Мб. – Пятигорск: РИА-КМВ, 2012. – 1 файл. – Систем. требования: Acrobat Reader.

8. Веретенникова О.Б., Майданик В.И. и др. Финансы организаций (предприятий). В 2 ч. Часть 1. – Екатеринбург: Изд-во Урал. гос. экон. ун-та, 2015. – 227 с.

(<http://www.twirpx.com/file/2023167>)

Учебно-методические издания, разработанные в ДонНТУ:

9. Конспект лекций по дисциплине «Капитал предприятия: формирование и использование» для студентов всех форм обучения на образовательно-квалификационный уровень магистра направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» [Электронный ресурс] / Сост. Б.В. Бурлуцкий. – Донецк: ДонНТУ, 2016. – 42 с. – 1 файл. – Систем.требования: AcrobatReader.

10. Методические рекомендации к выполнению заданий практических занятий по дисциплине «Капитал предприятия: формирование и использование» для студентов очной

формы обучения квалификационного уровня «магистр» направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» профиля «Финансы и кредит» [Электронный ресурс] / сост. Б.В.Бурлуцкий. – Донецк: ДонНТУ, 2017. – 17 с. – 1 файл. – Систем.требования: AcrobatReader.

11. Методические рекомендации для выполнения курсовой работы по дисциплине «Капитал предприятия: формирование и использование» для студентов всех форм обучения на образовательно-квалификационный уровень магистра направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» профиля «Финансы и кредит» [Электронный ресурс] / Сост. Б.В. Бурлуцкий. – Донецк: ДонНТУ, 2016. – 18 с. – 1 файл. – Систем.требования: AcrobatReader.

12. Методические рекомендации для самостоятельной работы по дисциплине «Капитал предприятия: формирование и использование» для студентов всех форм обучения на образовательно-квалификационный уровень магистра направления подготовки 38.04.08 «Финансы и кредит» профиля «Финансы и кредит» [Электронный ресурс] / Сост. Б.В. Бурлуцкий. – Донецк: ДонНТУ, 2017. – 21 с. – 1 файл. – Систем.требования: AcrobatReader.

Периодические издания:

13. Электронный журнал «Финансовый менеджмент» [Электронный ресурс]. – Режим доступа <http://finman.ru/annotations>.

14. Электронный журнал «Эксперт» [Электронный ресурс]. – Режим доступа <http://expert.ru/expert>.

15. Электронный журнал «Финансист» [Электронный ресурс]. – Режим доступа <http://finansist-club.com/magazine>.

Интернет-ресурсы:

16. Электронный каталог научно-технической библиотеки ДонНТУ // <http://donntu.org/ec>.

17. Экономика фирмы. Капитал предприятия // <http://www.grandars.ru>.

18. Краснов А.Ю. Современные технологии финансового менеджмента. Учебное пособие. – Бишкек: БФЭА, 2015. – 297 с.

<http://www.twirpx.com/file/2181758>)

19. Гарафиева Г.И. Методология оценки интеллектуального капитала предприятий нефтегазохимического комплекса. Монография. – Казань: КНИТУ, 2011. – 208 с.

<http://www.twirpx.com/file/1535079>)

20. Павлов А.М. Финансы предприятия машиностроения. Конспект лекций. – ГГТУ им. П.О. Сухого. Гомель, 2011. – 175 с.

<http://www.twirpx.com/file/859096>)

21. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. 5-е изд., перераб. и доп. – М.: Инфра-М, 2009. – 536 с.

<http://www.twirpx.com/file/1340803>)

22. Задорожная А.Н. Финансы организации (предприятия). – М.: МИЭМП, 2010. – 200 с.

<http://www.twirpx.com/file/598790>)

23. Старкова Н.А. Финансовый менеджмент. Учебное пособие. – Рыбинск: РГАТА, 2007. – 174 с.

<http://www.twirpx.com/file/263911>)

24. Кириченко Т.В. Финансовый менеджмент. Учебник. – М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2013. – 484 с.

<http://www.twirpx.com/file/1515653>)

25. Бланк И.А. Финансовый менеджмент. Учеб. курс. – 2-е изд., перераб. и доп. – К.: Эльга, Ника-Центр, 2007. – 521 с.

<http://www.twirpx.com/file/746255>)

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

1. Лекционные занятия:

Занятия проводятся в учебном корпусе № 3 по адресу: ДНР, г. Донецк, ул. Артема, 96. Компьютерный класс, площадью 30 м², оснащен компьютерами с выходом в сеть в количестве 5 штук.

2. Практические занятия:

Занятия проводятся в учебном корпусе № 3 по адресу: ДНР, г. Донецк, ул. Артема, 96. Компьютерный класс, площадью 30 м², оснащен компьютерами с выходом в сеть в количестве 5 штук.

3. Лабораторные работы:

Данный вид занятий не предусмотрен учебным планом.

Составитель рабочей программы: Бур Б.В. Бурлуцкий
(подпись)

Формы обучения:	Семестр	Итого
Семестр	1	2
Общая учебная нагрузка	4,5/162	2,0/144
Аудиторные занятия (час.), в том числе:		
Лекции (час.)	68	8
Практические (семинарские) занятия (час.)	24	4
Лабораторные работы (час.)	-	-
Самостоятельная работа (час.), в том числе:	38	318
Курсовая работа (семестр/час)	0/27	3/27
Научно-исследовательская работа (кол.)	-	-
Формы промежуточной аттестации (система/час)	итоговая	итоговая
	36	18