

RTU studiju kurss "Finanšu analīze un plānošana"

22000 Inženierekonomikas un vadības fakultāte

Vispārējā informācija

Kods	IV0398
Nosaukums	Finanšu analīze un plānošana
Studiju kursa statuss programmā	Obligātais/Ierobežotās izvēles
Atbildīgais mācībspēks	Nadežda Koleda - Doktors, Docents
Mācībspēks	Guna Ciemleja - Doktors, Asociētais profesors
Apjoms daļās un kredītpunktos	1 daļa, 6.0 kredītpunkti
Studiju kursa īstenošanas valodas	LV, EN
Anotācija	Šajā priekšmeta tiek aplūkoti jautājumi, kas saistīti ar finanšu analīzi un plānošanu: finanšu analīzes būtība, mērķi, objekti, principi, metodes, kompleksa uzņēmuma finansiālā stāvokļa novērtēšanas metodika, budžetu veidi un to plānošanas metodika u.c.
Mērķis un uzdevumi, izteikti kompetencēs un prasmēs	Finanšu analīze un plānošana ir mācību priekšmets, kas dod priekšstatu par vienu no finanšu vadības metodēm un kura mērķis ir palīdzēt studentiem izprast, kā novērtēt uzņēmuma finansiālo stāvokli un iegūt prasmi patstāvīgi izstrādāt ieteikumus un pieņemt vadības lēmumus finanšu rādītāju uzlabošanai un uzņēmuma finansiālās stabilitātes paaugstināšanai. Mācību priekšmeta uzdevumi ir: izprast finanšu analīzes metodes, iegūt zināšanas un iemaņas aprēķināt finanšu rādītājus, iemācīties sniegt secinājumus un izstrādāt priekšlikumus finanšu stāvokļa uzlabošanai, iegūt teorētiskās un praktiskās iemaņas budžetu izstrādāšanā
Patstāvīgais darbs, tā organizācija un uzdevumi	Studenti apgūst teorētiskās zināšanas un praktiskās iemaņas, atbildot rakstiski uz teorētiskiem jautājumiem, patstāvīgi risinot praktiskus uzdevumus, kuri parādīti lekciju materiālos, kas tiek ievietoti ORTUS sistēmā, kā arī piedaloties grupas uzdevumu izpildē un lomu spēlēs lekciju gaitā.
Literatūra	1. Koleda N., Lāce N., Oganisjana K., Kalijeva G. (2013). Uzņēmēju finanšu lietpratība finansiālās stabilitātes pārvaldībā. Rīga: RTU izdevniecība, 107 lpp., ISBN 978-9934-10527-2 2. Steven M. Bragg (2002) Business ratios and formulas. A comprehensive Guide – John Wiley & Sons. – 334 pp. Inc. ISBN 0-471-39643-5 3. Damodaran, A. (2001). Corporate Finance: theory and practise. New York: John Wiley & Sons. 1008 pp. ISBN 0471283320 4. Jack Alexander (2018) FINANCIAL PLANNING & ANALYSIS AND PERFORMANCE MANAGEMENT - Wiley & Sons, Incorporated, John. 640 pp. ISBN: 978-1-119-49145-3
Nepieciešamās priekšzināšanas	Uzņēmējdarbības ekonomika, grāmatvedība

Studiju kursa saturs

Saturs	Pilna un nepilna laika klātienē studijas		Nepilna laika neklātienē studijas	
	Kontakt stundas	Patstāv. darbs	Kontakt stundas	Patstāv. darbs
Finanšu analīzes un plānošanas loma finanšu vadībā	2	2	1	3
Finanšu analīzes veidi, principi un metodes	16	10	4	18
Likviditātes analīze	4	6	2	8
Rentabilitātes analīze	6	6	2	10
Maksātspējas analīze	4	6	2	8
Aprites rādītāju analīze	8	12	4	16
Uzņēmuma finansiālās stabilitātes analīze	8	28	6	33
Finanšu plānošanas būtība un ieviešanas process	6	6	4	10
Finanšu plānošanas metodes	4	4	2	6
Budžetu veidošana un finanšu pārskatu plānošana	6	16	5	16
Kopā:	64	96	32	128

Sasniedzamie studiju rezultāti un to vērtēšana

Sasniedzamie studiju rezultāti	Rezultātu vērtēšanas metodes
Spēj izmantot dažādas metodes, lai novērtētu uzņēmuma finansiālo stāvokli	Obligāti izpildīt atbilstošās tēmas uzdevumus, kuri parādīti lekciju materiālā, kas tiek ievietots ORTUS sistēmā. Uzdevumu izpildei izmanto reālo uzņēmumu finanšu pārskatu datus. Pasniedzējs pārbauda un vērtē pēc 10 baļļu sistēmas. Tas ir obligāts nosacījums pielaišanai pie eksāmena.

Spēj noteikt neizmantotas rezerves uzņēmuma finansiālā stāvokļa uzlabošanai	Obligāti izpildīt atbilstošās tēmas uzdevumus, kuri parādīti lekciju materiālā, kas tiek ievietots ORTUS sistēmā. Uzdevumu izpildei izmanto reālo uzņēmumu finanšu pārskatu datus. Pasniedzējs pārbauda un vērtē pēc 10 baļļu sistēmas. Tas ir obligāts nosacījums pielaišanai pie eksāmena.
Spēj sniegt priekšlikumus uzņēmuma finansiālā stabilitātes uzlabošanai	Obligāti izpildīt atbilstošās tēmas uzdevumus, kuri parādīti lekciju materiālā, kas tiek ievietots ORTUS sistēmā. Uzdevumu izpildei izmanto reālo uzņēmumu finanšu pārskatu datus. Pasniedzējs pārbauda un vērtē pēc 10 baļļu sistēmas. Tas ir obligāts nosacījums pielaišanai pie eksāmena.
Spēj plānot uzņēmuma darbības aktivitātes, finanšu pārskatus un prognozēt uzņēmuma finanšu stāvokli	Obligāti izpildīt atbilstošās tēmas uzdevumus (case study), kuri parādīti lekciju materiālā, kas tiek ievietots ORTUS sistēmā. Pasniedzējs pārbauda un vērtē pēc 10 baļļu sistēmas. Tas ir obligāts nosacījums pielaišanai pie eksāmena.

Studiju rezultātu vērtēšanas kritēriji

Kritērijs	% no kopējā vērtējuma
Patstāvīgo darbu vidējais vērtējums (5 uzdevumi)	40
Apmeklējums un aktivitāte	10
Eksamēns	50
Kopā:	100

Studiju kursa plānojums

Daļa	KP	Stundas			Pārbaudījumi		
		Lekcijas	Prakt d.	Laborat	Ieskaite	Eksām.	Darbs
1.	6.0	32.0	32.0	0.0		*	