



**Федеральное агентство морского и речного транспорта
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**

**Воронежский филиал
Федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины (модуля)

Б1.В.ДВ.3.1 «Применение Excel в экономических расчетах»

Уровень образования:	Высшее образование – бакалавриат
Направление подготовки:	38.03.02 «Менеджмент»
Направленность (профиль):	Управление предприятием и человеческими ресурсами
Вид профессиональной деятельности:	Организационно-управленческая деятельность, информационно-аналитическая деятельность, предпринимательская деятельность
Язык обучения:	Русский
Кафедра:	Математики, информационных систем и технологий
Форма обучения:	Заочная
Курс:	3
Составитель:	Зайцева Т.В.

ВОРОНЕЖ 2019 г.

Рабочая программа учебной дисциплины (модуля) «Применение Excel в экономических расчетах» разработана на основании Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (уровень бакалавриата), утвержденного приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от «12» января 2016 г. № 7, учебного плана по основной профессиональной образовательной программе высшего образования 38.03.02 Менеджмент, утвержденной ФГБОУ ВО «Государственный университет морского и речного флота имени адмирала С.О. Макарова» « ____ » _____ 2017 г.

Рабочая программа учебной дисциплины (модуля) разработана:

К.т.н., доцентом

(подпись)

Зайцевой Т.В.

Рабочая программа учебной дисциплины (модуля) обсуждена и утверждена на заседании кафедры математики, информационных систем и технологий Воронежского филиала ФГБОУ ВО «ГУМРФ им. адмирала С.О. Макарова», протокол № ____ от « ____ » _____ 2017 года.

Заведующий кафедрой математики, информационных систем и технологий

к.э.н., доцент

(подпись)

Павлов В.А.

Рабочая программа учебной дисциплины (модуля) обсуждена, утверждена и рекомендована к использованию в учебном процессе Ученым советом Воронежского филиала ФГБОУ ВО «ГУМРФ им. адмирала С.О. Макарова», протокол № ____ от « ____ » _____ 2017 года.

Председатель Ученого совета Воронежского филиала

к.ф.н., доцент

(подпись)

Сухова В.Е.

Рабочая программа учебной дисциплины рецензирована и рекомендована к утверждению:

Профессор кафедры технических комплексов охраны и связи

ФГОУ ВО «Воронежского института ФСИН»,

К.т.н., доцент

Кольцов А.С.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	4
1.1 Цель и задачи учебной дисциплины	4
1.2 Место учебной дисциплины в структуре ОПОП	4
1.3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения ОПОП	4
2. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических или астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся	5
2.1 Объем дисциплины (модуля) с указанием количества академических часов и видов учебных занятий	5
2.2 Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам с указанием дидактического материала по каждой изучаемой теме и этапов формирования компетенций	6
3.Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю) и методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модулю)	8
4.Применяемые образовательные технологии для различных видов учебных занятий и для контроля освоения обучающимися запланированных результатов обучения	10
5.Фонд оценочных средств для текущей и промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)	12
6.Ресурсное обеспечение учебной дисциплины	16
7.Материально-техническое обеспечение дисциплины	17
Лист регистрации изменений	19

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Цели и задачи учебной дисциплины (модуля)

Цели и задачи учебной дисциплины:

Целью курса является приобретение навыков математических расчетов с использованием наиболее популярного для экономических расчетов программного пакета MS EXCEL, применение этих навыков для решения экономических задач. Дисциплина изучается параллельно с другими фундаментальными математическими и экономическими дисциплинами, что позволяет активизировать освоение экономико-математических методов применительно к анализу экономических процессов и решению экономических задач. Экономические примеры, иллюстрирующие применение основных математических понятий, обеспечивают понимание тех разделов экономических наук, развитие которых основывается на использовании математических моделей и методов их анализа.

Задачами курса являются:

- развитие навыков работы с пакетом прикладных программ MS EXCEL;
- освоение основных приемов решения практических задач по темам дисциплины в среде EXCEL.

1.2 Место учебной дисциплины (модуля) в структуре ОПОП

Дисциплина «Применение Excel в экономических расчетах» относится к блоку Б1.В вариативной части дисциплин. Изучению данной дисциплины основывается на знаниях, полученных в ходе изучения дисциплин «Информатика», «Математика», «Статистика». Данная дисциплина необходима для освоения следующих дисциплин: «Экономический анализ хозяйственной деятельности» и «Информационные технологии в экономике и менеджменте».

1.3 Планируемые результаты обучения по учебной дисциплине в рамках планируемых результатов освоения ОПОП

В результате освоения ОПОП бакалавриата обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Код компетенции	Содержание компетенции	Планируемые результаты освоения дисциплины (модуля)
ПК-3	Владение навыками стратегического анализа, разработки и осуществления стратегии организации, направленной на обеспечение конкурентоспособности	знать: – особенности, достоинства и недостатки MS Excel при проведении экономических расчетов; – методы определённых курсом экономических расчетов; – основные алгоритмы финансовых расчетов, осуществляемых MS Excel и способы применения финансовых функций, встроенных в MS Excel; – графические возможности MS Excel и графический способ прогнозирования; – способы анализа экономической информации в MS Excel, используемой для принятия решения.

		<p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> – выбирать методы для решения конкретной экономической задачи; – составлять алгоритмы решения задач экономической сфере; – выполнять экономические расчеты в MS Excel; – использовать финансовые функции для финансовых расчетов; – осуществлять сортировку, фильтрацию, подведение итогов и сводные отчеты в базах данных, организованных на основе списков в MS Excel; – подбирать вид графического отображения экономической информации в зависимости от ее характера; – применять графические методы прогнозирования MS Excel для принятия экономически обоснованных решений; – решать экономические задачи оптимизации с помощью MS Excel; – грамотно трактовать полученный с помощью MS Excel результат. <p>владеть навыками:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования MS Excel для работы с экономической информацией; – создания алгоритмов экономических расчетов; – осуществления экономических расчетов с помощью MS Excel; – проведения основных операций с базами данных в MS Excel; – применения метода графического прогнозирования средствами MS Excel для экономических процессов; – решения оптимизационных задач экономики с помощью MS Excel;
--	--	--

2. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ИЛИ АСТРОНОМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ (ПО ВИДАМ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ) И НА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

2.1 Объем дисциплины (модуля)

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) «Применение Excel в экономических расчетах» составляет 72 часов / 2 зачетных единиц.

Вид учебной работы	Всего, Часов /ЗЕ	Курс
		Заочная форма Часов /ЗЕ
	Заочная форма	III

Аудиторная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий), всего в том числе:		10/0,28	10/0,28
Учебные занятия лекционного типа (УЗЛТ)		2/0,06	2/0,06
Учебные занятия семинарского (практического) типа (УЗСПТ)		6/0,17	6/0,17
Учебные занятия лабораторного типа (УЗЛТ)		2/0,06	2/0,06
Самостоятельная работа обучающихся		58/1,61	58/1,61
Промежуточная аттестация (подготовка и сдача), всего:		4/0,11	4/0,11
Контрольная работа		–	–
Курсовая работа		–	–
Зачет		4/0,11	4/0,11
Экзамен		–	–
Итого:	Часов	72	72
	Зачетн. ед.	2	2
Общая трудоемкость учебной дисциплины			

2.2 Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) и виды учебных занятий

Содержание тем дисциплины (модуля), структурированное по темам с указанием дидактического материала по каждой изучаемой теме и этапов формирования компетенций

№ п/п	Содержание раздела (тематика занятий)	Формируемые компетенции
1.	Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel Особенности экономической информации. Технология электронной обработки экономической информации. Этапы экономических расчетов с использованием табличного процессора. Форматы, применяемые в экономических расчетах, формулы. Панель инструментов и ее настройка. Операции с листами. Форматирование по образцу. Операции со строками и столбцами. Многооконный режим работы. Функции, используемые при решении экономических задач. Маркер заполнения. Ошибки в формулах и их устранение. Классификация встроенных финансовых функций. Аргументы финансовых функций. Характерные особенности программного продукта. Организация формул и форматирование данных в таблицах, содержащих экономическую информацию.	ПК-3
2.	Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таблиц Методы анализа баланса, особенности проведения анализа баланса в системе электронных таблиц. Наглядное представление результатов с помощью диаграмм. Оценка состояния предприятия по	ПК-3

	<p>результатам анализа баланса.</p> <p>Назначение и расчетные формулы экономических показателей финансового состояния предприятия, оптимальные и критические значения показателей, особенности расчета в системе электронных таблиц. Анализ баланса путем построения сравнительного аналитического баланса. Анализ финансовой устойчивости предприятия в системе электронных таблиц. Анализ форм бухгалтерской отчетности в системе электронных таблиц. Оформление результатов финансово-экономического анализа с использованием офисных технологий. Специфика применения финансовых функций.</p>	
3.	<p align="center">Тема 3. Построение графиков и диаграмм</p> <p>Графическое представление данных различных экономических процессов, а также величин, рассчитанных на их основе. Необходимость графической интерпретации данных. Средства графического представления данных.</p> <p>Создание диаграмм и графиков. Назначение и возможности Мастера диаграмм. Выбор типа диаграммы в зависимости от характера данных. Виды диаграмм. Интерпретация данных, представленных в графическом виде.</p> <p>Отдельные элементы диаграммы. Изменение диаграмм и графиков, их детализация. Возможности комбинирования диаграмм</p>	ПК-3
4.	<p align="center">Тема 4. Подбор параметра</p> <p>Метод последовательных итераций. Инструмент подбора одиночного параметра с одновременным контролем результирующего значения. Понятие целевой и влияющей ячеек. Предельное число итераций. Относительная погрешность результата. Этапы решения задач с использованием «Подбора параметра». Возможности использования «Подбора параметра» при наличии нескольких решений.</p>	ПК-3
	<p align="center">Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel</p> <p>Задачи оптимизации в экономике. Надстройка «Поиск решения» как универсальный инструмент проведения оптимизационных экономических расчетов. Основная терминология: целевая ячейка, изменяемые ячейки, ограничения. Рекомендации по решению задач оптимизации с помощью надстройки «Поиск решения». Организация ограничений. Примеры использования электронных таблиц для решения типичных экономических оптимизационных задач.</p>	ПК-3

Разделы дисциплин и виды занятий

№ п/п	Наименование темы дисциплины	Лекционные занятия	Практические занятия	Лабораторный практикум	Самостоятельная работа	Всего часов
		30	30	30	30	
1.	Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel	1	1	-	12	14
2.	Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таб-	-	1	1	12	14

	лиц					
3.	Тема 3. Построение графиков и диаграмм	-	1	-	12	13
4.	Тема 4. Подбор параметра	-	1	-	12	13
5.	Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel	1	2	1	14	18
Итого за семестр:		2	6	2	62	72

**3. ПЕРЕЧЕНЬ УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ
ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ ОБУЧАЮЩИХСЯ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ) И МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЮ)**

**Виды самостоятельной работы обучающихся в ходе освоения
учебной дисциплины**

№	Наименование темы дисциплины (модуля)	Виды работы при самостоятельной подготовки обучающихся		Самостоятельная работа
		К лекционным занятиям	К семинарским (практическим, лабораторным) занятиям	

1.	Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel	Прочитать и изучить соответствующий изучаемой теме материал из основной литературы: Агафонова Н.С. Технология расчетов в MS Excel 2010 [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.С. Агафонова, В.В. Козлов. — Электрон. текстовые данные. — Самара: Самарский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2016. — 97 с. — 978-5-9585-0699-6. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/61434.html	Подготовка к практическому занятию включает следующие элементы самостоятельной деятельности: четкое представление цели и задач его проведения; выделение навыков умственной, аналитической, научной деятельности, которые станут результатом предстоящей работы.	Подготовка к аудиторному занятию. Закрепление и углубление материала, который изучался на аудиторных занятиях. Самостоятельное изучение отдельных вопросов темы. Выполнение заданий.
2.	Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таблиц	Прочитать и изучить соответствующий изучаемой теме материал из основной литературы: Журавлева Т.Ю. Практикум по дисциплине «Бизнес-анализ с помощью Microsoft Excel» [Электронный ресурс] : автоматизированный практикум / Т.Ю. Журавлева. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2014. — 44 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/20693.html	Подготовка к практическому занятию включает следующие элементы самостоятельной деятельности: четкое представление цели и задач его проведения; выделение навыков умственной, аналитической, научной деятельности, которые станут результатом предстоящей работы.	Самостоятельное изучение материала темы. Подготовка практическому занятию.
3.	Тема 3. Построение графиков и диаграмм	Прочитать и изучить соответствующий изучаемой теме материал из основной литературы: Агафонова Н.С. Технология расчетов в MS Excel 2010 [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.С.	Подготовка к практическому занятию включает следующие элементы самостоятельной деятельности: четкое представление цели и задач его проведения; выделение навыков ум-	Самостоятельное изучение материала темы. Подготовка практическому занятию

		Агафонова, В.В. Козлов. — Электрон. текстовые данные. — Самара: Самарский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2016. — 97 с. — 978-5-9585-0699-6. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/61434.html	ственной, аналитической, научной деятельности, которые станут результатом предстоящей работы.	
4.	Тема 4. Подбор параметра	Прочитать и изучить соответствующий изучаемой теме материал из основной литературы: Агафонова Н.С. Технология расчетов в MS Excel 2010 [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.С. Агафонова, В.В. Козлов. — Электрон. текстовые данные. — Самара: Самарский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2016. — 97 с. — 978-5-9585-0699-6. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/61434.html	Подготовка к практическому занятию включает следующие элементы самостоятельной деятельности: четкое представление цели и задач его проведения; выделение навыков умственной, аналитической, научной деятельности, которые станут результатом предстоящей работы.	Самостоятельное изучение материала темы. Подготовка к практическому занятию
5.	Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel	Прочитать и изучить соответствующий изучаемой теме материал из основной литературы: Журавлева Т.Ю. Практикум по дисциплине «Бизнес-анализ с помощью Microsoft Excel» [Электронный ресурс] : автоматизированный практикум / Т.Ю. Журавлева. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2014. — 44 с. — 2227-8397. — Режим доступа: http://www.iprbookshop.ru/20693.html	Подготовка к практическому занятию включает следующие элементы самостоятельной деятельности: четкое представление цели и задач его проведения; выделение навыков умственной, аналитической, научной деятельности, которые станут результатом предстоящей работы.	Подготовка к аудиторному занятию. Самостоятельное изучение вопросов темы. Подготовка к практическому занятию.

**4. ПРИМЕНЯЕМЫЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ
ДЛЯ РАЗЛИЧНЫХ ВИДОВ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ И ДЛЯ
КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ОБУЧАЮЩИМИСЯ ЗАПЛАНИРОВАННЫХ**

РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ

Образовательные технологии, используемые в аудиторных занятиях

При реализации дисциплины (модуля) «Применение Excel в экономических расчетах» основной профессиональной образовательной программы подготовки бакалавров используются образовательные технологии, наиболее полно отражающие специфику дисциплины (модуля), а именно активные и интерактивные формы проведения занятий.

Методические рекомендации по проведению лекционных занятий

Лекция – систематическое, последовательное, монологическое изложение преподавателем учебного материала, как правило, теоретического характера. При подготовке лекции преподаватель руководствуется рабочей программой дисциплины (модуля). В процессе лекций рекомендуется вести конспект, что позволит впоследствии вспомнить изученный учебный материал, дополнить содержание при самостоятельной работе с литературой, подготовиться к экзамену. Любая лекция должна иметь логическое завершение, роль которого выполняет заключение. Выводы по лекции подытоживают размышления преподавателя по учебным вопросам. Формулируются они кратко и лаконично, их целесообразно записывать. В конце лекции, обучающиеся имеют возможность задать вопросы преподавателю по теме лекции.

Методические рекомендации по выполнению практических заданий

Практические задания выполняются в соответствии с рабочим учебным планом при последовательном изучении тем дисциплины. Практикум по решению задач – выполнение обучающимися набора практических задач предметной области с целью выработки у них практических навыков решения. Преподаватель предварительно совместно с обучающимися разбирает, как выполнять практическую работу. После этого преподаватель выдает обучающимся задание, определяет необходимое время для его выполнения.

Порядок проведения практикума по решению задач (ПРЗ):

1. Освещается план работы по выполнению ПРЗ, формулируется цель, проводится краткий обзор методов и инструментария, необходимого для выполнения практикума, конкретизируются требования к форме представления результатов.

2. Проводится общий разбор одного или нескольких заданий ПРЗ, акцентируются сложные моменты, поясняются промежуточные результаты, проводится анализ и формулируются выводы, иллюстрируется форма представления результата.

3. Выполняется индивидуально или в мини-группах (2-3 человека) задания ПРЗ в соответствии с условиями заданий ПРЗ и требованиями к результатам представления.

4. Осуществляется проверка выполнения практикума и оценка результатов.

В ходе выполнения практикума по решению заданий учащимися преподаватель осуществляет контроль работы и индивидуальное консультирование учащихся, корректирует и направляет действия учащихся при помощи наводящих вопросов, советов и рекомендаций. Акцентирует внимание на необходимость и правильность анализа и интерпретации получаемых результатов. В случае необходимости, если задание не выполнено более чем 50% группы, преподаватель разбирает данное задание совместно со студентами.

Методические рекомендации по выполнению лабораторных практикумов

Лабораторные практикумы выполняются при последовательном изучении тем дисциплины. Порядок проведения лабораторного практикума:

1. Освещается план работы по выполнению лабораторного практикума, формулируется цель, проводится краткий обзор методов и инструментария, необходимого для выполнения практикума, конкретизируются требования к форме представления результатов.

2. Проводится разбор примера выполнения лабораторного практикума, акцентируются сложные моменты, поясняются промежуточные результаты, проводится анализ и формулируются выводы, иллюстрируется форма представления результата.

3. Выполняется индивидуально или в мини-группах (2-3 человека) задание для лабораторного практикума в соответствии с программой и требованиями к результатам представления.

4. Осуществляется проверка выполнения практикума и оценка результатов.

В ходе выполнения практикума преподаватель осуществляет контроль работы и индивидуальное консультирование учащихся, корректирует и направляет действия учащихся при помощи наводящих вопросов, советов и рекомендаций. Акцентирует внимание на необходимость и правильность анализа и интерпретации получаемых результатов.

Методические рекомендации по организации самостоятельной работы

Самостоятельная работа обучающихся направлена на самостоятельное изучение отдельных тем/вопросов тем учебной дисциплины (модуля). Самостоятельная работа является обязательной для каждого обучающегося, ее объем по курсу «Применение Excel в экономических расчетах» определяется учебным планом. При самостоятельной работе обучающийся взаимодействует с рекомендованными материалами при минимальном участии преподавателя.

Одной из форм самостоятельной работы является написание конспекта. Под конспектом понимается вторичное создание источников в свернутой и сжатой форме и подразумевается объединение выписок и важных тезисов из обрабатываемого материала. Запись конспекта должна характеризоваться систематичностью, логичностью и связностью. При конспектировании надо тщательно перерабатывать предоставленную информацию, при этом поможет повторное чтение и анализ, при котором можно разделить текст на несколько частей, отделив все ненужное. В конспекте должны быть выделены главные мысли – тезисы. В роли тезиса могут быть выбраны понятия, категории, определения, законы и их формулировки, факты и события, доказательства и многое другое.

Вся предоставленная информация должна быть пересказана в связной форме. Для начала следует составить план конспекта, в соответствии с вопросами которого и следует писать конспект. На каждый вопрос плана должна отвечать определенная часть написанного текста. Главная задача обучающегося при конспектировании – правильно осмыслить, а потом четко и логично записать все необходимое.

5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)

Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины (модуля)	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет.

2	Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таблиц	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Лабораторная работа. Зачет.
3	Тема 3. Построение графиков и диаграмм	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет.
4	Тема 4. Подбор параметра	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет
5	Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Лабораторная работа. Зачет.

**Критерии оценивания результата обучения по дисциплине
и шкала оценивания**

Уровни сформированности компетенции	Основные признаки уровня
Пороговый (базовый) уровень (Оценка «3», Зачтено) (обязательный по отношению ко всем выпускникам к моменту завершения ими обучения по ОПОП)	обучающийся обладает удовлетворительной способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности
Повышенный (продвинутый) уровень (Оценка «4», Зачтено) (превосходит пороговый (базовый) уровень по одному или нескольким существенным признакам)	обучающийся обладает хорошей способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности
Высокий (превосходный) уровень (Оценка «5», Зачтено) (превосходит пороговый (базовый) уровень по всем существенным признакам, предполагает максимально возможную выраженность компетенции)	обучающийся обладает отличной способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности

Тематика курсовых работ

Не предусмотрено.

Вопросы и практические задания для подготовки к зачету

1. Особенности экономической информации.
2. Технология электронной обработки экономической информации.
3. Этапы экономических расчетов с использованием табличного процессора.
4. Форматы, применяемые в экономических расчетах, формулы.
5. Панель инструментов и ее настройка.
6. Операции с листами.
7. Форматирование по образцу.
8. Операции со строками и столбцами.
9. Многооконный режим работы.
10. Функции, используемые при решении экономических задач.

11. Маркер заполнения.
12. Ошибки в формулах и их устранение.
13. Классификация встроенных финансовых функций.
14. Аргументы финансовых функций.
15. Характерные особенности программного продукта.
16. Организация формул и форматирование данных в таблицах, содержащих экономическую информацию.
17. Методы анализа баланса, особенности проведения анализа баланса в системе электронных таблиц. Наглядное представление результатов с помощью диаграмм. Оценка состояния предприятия по результатам анализа баланса.
18. Назначение и расчетные формулы экономических показателей финансового состояния предприятия, оптимальные и критические значения показателей, особенности расчета в системе электронных таблиц.
19. Анализ баланса путем построения сравнительного аналитического баланса.
20. Анализ финансовой устойчивости предприятия в системе электронных таблиц.
21. Анализ форм бухгалтерской отчетности в системе электронных таблиц.
22. Оформление результатов финансово-экономического анализа с использованием офисных технологий.
23. Специфика применения финансовых функций.
24. Графическое представление данных различных экономических процессов, а также величин, рассчитанных на их основе.
25. Необходимость графической интерпретации данных.
26. Средства графического представления данных.
27. Создание диаграмм и графиков.
28. Назначение и возможности Мастера диаграмм.
29. Выбор типа диаграммы в зависимости от характера данных.
30. Виды диаграмм.
31. Интерпретация данных, представленных в графическом виде.
32. Отдельные элементы диаграммы.
33. Изменение диаграмм и графиков, их детализация.
34. Возможности комбинирования диаграмм
35. Метод последовательных итераций.
36. Инструмент подбора одиночного параметра с одновременным контролем результирующего значения.
37. Понятие целевой и влияющей ячеек.
38. Предельное число итераций.
39. Относительная погрешность результата.
40. Этапы решения задач с использованием «Подбора параметра».
41. Возможности использования «Подбора параметра» при наличии нескольких решений.
42. Задачи оптимизации в экономике.
43. Надстройка «Поиск решения» как универсальный инструмент проведения оптимизационных экономических расчетов.
44. Основная терминология: целевая ячейка, изменяемые ячейки, ограничения.
45. Рекомендации по решению задач оптимизации с помощью надстройки «Поиск решения».
46. Организация ограничений.

47. Примеры использования электронных таблиц для решения типичных экономических оптимизационных задач

Практические задания

Задача 1. Из приведенной таблицы (см. рис. 1), используя опцию «Поиск решения», определить количество товара разных наименований, так чтобы количество каждого товара было не менее 100 шт. и при общих издержках (т.е. сумме по Суммарным издержкам) не более 1 000 000 р. Прибыль предприятия была максимальной. Столбцы D, F, G должны быть заполнены с помощью формул.

	A	B	C	D	E	F	G
1		Издержки	Штук	Суммарные издержки	Маржа	Прибыль	Объем продаж
2	Товар 1	456,23р.	45	20 530,35р.	5%	1 026,52р.	21 556,87р.
3	Товар 2	23,60р.	123	2 902,80р.	7%	203,20р.	3 106,00р.
4	Товар 3	1 699,00р.	5	8 495,00р.	13%	1 104,35р.	9 599,35р.
5	Товар 4	386,00р.	26	9 516,00р.	10%	951,60р.	10 467,60р.
6	Товар 5	96,00р.	54	5 184,00р.	9%	466,56р.	5 650,56р.
7	Товар 6	3,70р.	456	1 687,20р.	10%	168,72р.	1 855,92р.
8	Суммы	2 644,53р.	709	48 315,35р.		3 920,94р.	52 236,29р.

Рис. 1 – Исходные данные для выполнения задания

Задача 2. Планирование производства.

Небольшая фабрика выпускает два типа красок: для внутренних (I) и наружных (E) работ. Продукция обоих видов поступает в оптовую продажу. Для производства красок используются два исходных продукта А и В. Максимально возможные суточные запасы этих продуктов составляют 6 и 8 тонн, соответственно. Расходы продуктов А и В на 1 т соответствующих красок приведены в табл. 4.10.1. Изучение рынка сбыта показало, что суточный спрос на краску I никогда не превышает спроса на краску E более чем на 1 т. Кроме того, установлено, что спрос на краску I никогда не превышает 2 т в сутки. Оптовые цены одной тонны красок равны: 3000 руб. для краски E и 2000 руб. для краски I. Какое количество краски каждого вида должна производить фабрика, чтобы доход от реализации продукции был максимальным?

Таблица 1. Исходные данные задачи

Исходный продукт	Расход исходных продуктов на тонну краски, т		Максимально возможный за-
	краска E	Краска I	
A	1	2	6
B	2	1	8

Задача 3. Вычислить n-годичную ипотечную ссуду покупки квартиры за P руб. с годовой ставкой i% и начальным взносом A%. Сделать расчет для ежемесячных и ежегодных выплат.

Таблица 2

№ варианта	n	P	i	A
1	7	170000	5	10
2	8	200000	6	10
3	9	220000	7	20
4	10	300000	8	20
5	11	350000	9	15
6	7	210000	10	15
7	8	250000	11	30
8	9	310000	12	30

9	10	320000	13	25
10	11	360000	14	25

Задача 4

Вас просят дать в долг P руб. и обещают вернуть $P1$ руб. через год, $P2$ руб. — через два года и т. д., наконец, Pn руб. — через n лет. При какой годовой процентной ставке эта сделка имеет смысл?

Таблица 2

Вари-	n	P	P1	P2	P3	P4	P5
1	3	17000	5000	7000	8000		
2	4	20000	6000	6000	9000	7000	
3	5	22000	5000	8000	8000	7000	5000
4	3	30000	5000	10000	18000		
5	4	35000	5000	9000	10000	18000	
6	5	21000	4000	5000	8000	10000	11000
7	3	25000	8000	9000	10000		
8	4	31000	9000	10000	10000	15000	
9	5	32000	8000	10000	10000	10000	11000
10	3	36000	10000	15000	21000		

Задача 5.

Составить отчетную ведомость реализации товаров п магазинами с месяца А по месяц В. Вариант выбирается по последней цифре в номере зачетной книжки

Вариант	А	В	п
1	май	декабрь	3
2	июнь	январь	4
3	июль	октябрь	5
4	август	январь	6
5	сентябрь	декабрь	7
6	октябрь	март	8
7	ноябрь	март	9
8	декабрь	июль	10
9	январь	июль	4
10	февраль	август	5

В качестве стоимостей товаров введите произвольные трехзначные числа, а в качестве объемов их реализации — произвольные двузначные числа.

6. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

1. Агафонова Н.С. Технология расчетов в MS Excel 2010 [Электронный ресурс] : учебное пособие / Н.С. Агафонова, В.В. Козлов. — Электрон. текстовые данные. —

Самара: Самарский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2016. — 97 с. — 978-5-9585-0699-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/61434.html>

2. Журавлева Т.Ю. Практикум по дисциплине «Бизнес-анализ с помощью Microsoft Excel» [Электронный ресурс] : автоматизированный практикум / Т.Ю. Журавлева. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2014. — 44 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/20693.html>

Дополнительная литература:

1. Катаргин Н.В. Экономико-математическое моделирование в Excel [Электронный ресурс] / Н.В. Катаргин. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2013. — 83 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/17777.html>
2. Левина Н.С. MS Excel и MS Project в решении экономических задач [Электронный ресурс] / Н.С. Левина, С.Б. Харджиева, А.Л. Цветкова. — Электрон. текстовые данные. — М. : СОЛОН-ПРЕСС, 2010. — 112 с. — 5-98003-240-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/8679.html>

7. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
394033, г. Воронеж, Ленинский проспект, дом 174Л № 13. Специализированная многофункциональная аудитория 8: - учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа, - учебная аудитория групповых и индивидуальных консультаций; - учебная аудитория для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации.	Доступ в Интернет. 1. Стол аудиторный – 31 шт. 2. Стул аудиторный – 62 шт. 3. Доска аудиторная – 1 шт. 4. ооска пробковая – 1 шт. 5. Экран настенный ScreenMedia Economy-P. 6. Мультимедиа-проектор BenQ MS524. 7. Колонки DEXP – 2 шт. 8. Персональный компьютер AMD Athlon II X3 425 2.71ГГц ГГц (монитор, системный блок, клавиатура) -1 шт.	Операционная система Microsoft Windows (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Microsoft Office 2007 (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Электронно-библиотечная система IPRbooks (Лицензионный договор №2958/17 от 02.06.2017, ООО Ай Пи Эр Медиа»)
394033, г. Воронеж, Ленинский проспект, дом 174Л № 44. Специализированная многофункциональная аудитория 31: - лаборатория экономики менеджмента; - учебная аудитория для проведения занятий лекционного и семинарского типа; - групповых и индивидуаль-	Доступ в Интернет. 1. Столы компьютерные – 10 шт. 2. Стулья аудиторные – 18 шт. 3. Кресло «Престиж» - 1 шт. 4. Кресло "Престиж" GTRP C-38 – 6 шт. 5. Стол для совещаний – 1 шт. 6. Кондиционер LG LS 186 7. Доска передвижная поворотная (150*100) ДП-12к, магнит-	Операционная система Microsoft Windows (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Microsoft Office 2007 (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Электронно-библиотечная система IPRbooks (Лицензионный договор №2958/17 от 02.06.2017, ООО Ай Пи Эр Медиа»)

<p>ных консультаций; - проведения текущего контроля и промежуточной аттестации; - помещение для самостоятельной работы.</p>	<p>ная, (мел/магн) -1 шт. 8. Мобильный класс RAYbook - 11 шт.+ mouse - 11 шт. 9. Персональный компьютеры Intel Pentium 4 CPU 3.00 ГГц (монитор, системный блок, клавиатура) – 10 шт. 10. Источник бесперебойного питания APC Back UPS CS 500 VA BK500-RS 3+1 розетки. 11. Принтер 12. Сканер 13. Колонки</p>	
<p>394033, г.Воронеж Ленинский проспект, дом 174л. второй этаж, Специализированная многофункциональная аудитория 1а: - курсового проектирования (выполнения курсовых работ); - помещение для самостоятельной работы</p>	<p>Доступ в Интернет. 1. Библиотечные стеллажи "Ангстрем" 2. Картотека ПРАКТИК -06 шкаф 6 секционный А5 и А 6, 553*631*1327, разделители продольный 3. Шкаф полуоткрытый со стеклом - 2 шт. 4. Кресло "Престиж" – 5 шт. 5. Стул аудиторный - 17 шт. 6. Стол аудиторный - 13 шт. 7. Кондиционер General ASG 18 R/U 8. Копир SHARP AR 5625 (копир/принтер с дуплексом, без тонера, деволпера) формат А3. 9. Копировальный аппарат MITA KM 1620 10. дубликатор Duplo DP 205A (с интерфейсом) 11. Компьютер intel Celeror 2.0 – 6 шт. 12. ПК Пентиум 1000</p>	<p>Операционная система Microsoft Windows (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Microsoft Office 2007 (государственный контакт №080207 от 08.02.2007г., ООО Фирма «РИАН»); Справочная правовая система консультант плюс (договор №153/17 от 01.01.2017, ООО «Воронежское информационное агентство «Консультант»); Kaspersky Endpoint Security для бизнеса (сублицензионный договор №ЮС-2017-00603 от 14.08.2017, ООО «Южная Софтверная Компания»); WinRAR (государственный контакт №101207 10.12.2007 ., ООО Фирма «РИАН») Chrome (распространяется свободно, лицензия Chrome EULA, правообладатель Google Inc); 7-zip (распространяется свободно, лицензия GNU LGPL, правообладатель Igor Pavlov); Электронно-библиотечная система IPRbooks (Лицензионный договор №2958/17 от 02.06.2017, ООО Ай Пи Эр Медиа») Электронно-библиотечная система IPRbooks адаптированная для лиц с ОВЗ (Лицензионное соглашение №3275/17 от 25.10.2017, ООО Ай Пи Эр Медиа»)</p>

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ

№ п/п	Содержание изменения	Реквизиты документа об утверждении изменения	Дата введения изменения
1.		Протокол заседания кафедры № _____ от « _____ » сентября 20 _____ года	____.____.____
2.		Протокол заседания кафедры № _____ от « _____ » сентября 20 _____ года	____.____.____
3.		Протокол заседания кафедры № _____ от « _____ » сентября 20 _____ года	____.____.____
4.		Протокол заседания кафедры № _____ от « _____ » сентября 20 _____ года	____.____.____



**Федеральное агентство морского и речного транспорта
Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**

**Воронежский филиал
Федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
Б1.В.ДВ.3.1 «Применение Excel в экономических расчетах»
(Приложение к рабочей программе дисциплины)**

Уровень образования:	<u>Высшее образование – бакалавриат</u>
Направление подготовки:	<u>38.03.02 Менеджмент</u>
Направленность (профиль):	<u>Управление предприятием и человеческими ресурсами</u>
Вид профессиональной деятельности:	<u>Организационно-управленческая деятельность, информационно-аналитическая деятельность, предпринимательская деятельность</u>
Язык обучения:	<u>Русский</u>
Кафедра:	<u>Математики, информационных систем и технологий</u>
Форма обучения:	<u>Заочная</u>
Курс:	<u>3</u>
Составитель:	<u>Зайцева Т.В.</u>

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ	3
1.1 Перечень компетенций и этапы их формирования в процессе освоения дисциплины	3
1.2 Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся	4
1.3 Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания	4
2. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ	5
2.1 Задания для самостоятельной работы и средства текущего контроля	5
2.2 Критерии оценки качества освоения дисциплины	28
3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	29
3.1 Теоретические вопросы для проведения экзамена	29
3.2 Показатели, критерии и шкала оценивания ответов на экзамене	30

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1.1 Перечень компетенций и этапы их формирования в процессе освоения дисциплины

В результате освоения ОПОП бакалавриата обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Код компетенции	Содержание компетенции	Планируемые результаты освоения дисциплины (модуля)
ПК-3	Владение навыками стратегического анализа, разработки и осуществления стратегии организации, направленной на обеспечение конкурентоспособности	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none">– особенности, достоинства и недостатки MS Excel при проведении экономических расчетов;– методы определённых курсом экономических расчетов;– основные алгоритмы финансовых расчетов, осуществляемых MS Excel и способы применения финансовых функций, встроенных в MS Excel;– графические возможности MS Excel и графический способ прогнозирования;– способы анализа экономической информации в MS Excel, используемой для принятия решения. <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none">– выбирать методы для решения конкретной экономической задачи;– составлять алгоритмы решения задач экономической сфере;– выполнять экономические расчеты в MS Excel;– использовать финансовые функции для финансовых расчетов;– осуществлять сортировку, фильтрацию, подведение итогов и сводные отчеты в базах данных, организованных на основе списков в MS Excel;– подбирать вид графического отображения экономической информации в зависимости от ее характера;– применять графические методы прогнозирования MS Excel для принятия экономически обоснованных решений;– решать экономические задачи оптимизации с помощью MS Excel;– грамотно трактовать полученный с помощью MS Excel результат. <p>владеть навыками:</p> <ul style="list-style-type: none">- использования MS Excel для работы с экономической информацией;– создания алгоритмов экономических расче-

		тов; – осуществления экономических расчетов с помощью MS Excel; – проведения основных операций с базами данных в MS Excel; – применения метода графического прогнозирования средствами MS Excel для экономических процессов; – решения оптимизационных задач экономики с помощью MS Excel;
--	--	---

1.2 Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины (модуля)	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет.
2	Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таблиц	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Лабораторная работа. Зачет.
3	Тема 3. Построение графиков и диаграмм	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет.
4	Тема 4. Подбор параметра	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Практические задания. Зачет
5	Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel	ПК-3	Вопросы для контроля знаний. Лабораторная работа. Зачет.

1.3 Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания

Уровни сформированности компетенции	Основные признаки уровня
Пороговый (базовый) уровень (Оценка «3», Зачтено) (обязательный по отношению ко всем выпускникам к моменту завершения ими обучения по ОПОП)	обучающийся обладает удовлетворительной способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности
Повышенный (продвинутый) уровень (Оценка «4», Зачтено) (превосходит пороговый (базовый) уровень по одному или нескольким существенным признакам)	обучающийся обладает хорошей способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности

Высокий (превосходный) уровень (Оценка «5», Зачтено) (превосходит пороговый (базовый) уровень по всем существенным признакам, предполагает максимально возможную выраженность компетенции)	обучающийся обладает отличной способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах жизнедеятельности
--	--

2. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

2.1 Задания для самостоятельной работы и средства текущего контроля

Тема 1. Организация экономических расчетов в MS Excel

Вопросы для контроля знаний:

1. Особенности экономической информации.
2. Технология электронной обработки экономической информации.
3. Этапы экономических расчетов с использованием табличного процессора.
4. Форматы, применяемые в экономических расчетах, формулы.
5. Панель инструментов и ее настройка.
6. Операции с листами.
7. Форматирование по образцу.
8. Операции со строками и столбцами.
9. Многооконный режим работы.
10. Функции, используемые при решении экономических задач.
11. Маркер заполнения.
12. Ошибки в формулах и их устранение.
13. Классификация встроенных финансовых функций.
14. Аргументы финансовых функций.
15. Характерные особенности программного продукта.
16. Организация формул и форматирование данных в таблицах, содержащих экономическую информацию.

Практические задания:

Задание 1. Основы работы с электронной таблицей Excel.

Создать таблицу, показанную на рисунке.

	A	B	C	D	E
1	Выполнение плана предприятиями области				
2	Наименование предприятия	Среднегодовая стоимость основных фондов (млн. руб.)	Среднесписочное число работающих за отчётный период	Производство продукции за отчётный период (млн. руб.)	Выполнение плана (в процентах)
3	Авиаприбор	3,0	360	3,2	103,1
4	Стеклозавод	7,0	380	9,6	120,0
5	Медтехника	2,0	220	1,5	109,5

6	Автопро-вод	3,9	460	4,2	104,5
7	Темп-Авиа	3,3	395	6,4	104,8
8	Приборо-строитель-ный завод	2,8	280	2,8	108,1
9	Автонор-маль	6,5	580	9,4	94,3
10	Войлочная	6,6	200	11,9	125,0
11	Машино-строитель-ный завод	2,0	270	2,5	101,4
12	Легмаш	4,7	340	3,5	102,4
13	ИТОГО:	41,8	3485	55	

Задание 2. Основные навыки работы с электронной таблицей Excel.

Создать шаблон для заполнения электронной таблицы, показанный на рисунке.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Ведомость выдачи заработной платы							
2	<i>№</i>	<i>Фамилия</i>	<i>Январь</i>					<i>Итого</i>
3	1	Иванов						
4	2	Петров						
5		Сидоров						
6		Глухов						
7		Галкин						
8		Смирнов						
9		Горшков						
10		Авдеев						
11		Сумма:						

Задание 3. Мастер функций в MS Excel.

Создать таблицу, показанную на рисунке.

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Продажа комплектующих к персональным компьютерам							
2	<i>Месяц</i>	<i>Центр ЭВМ</i>	<i>ЭВМ-сервис</i>	<i>Дом бизнеса</i>	<i>Техно-центр</i>	<i>Среднее</i>	<i>Максимум</i>	<i>Минимум</i>
3	Январь	18420	10305	25420	15940			
4	Февраль	18300	10370	25400	15880			
5	Март							
6	Апрель							
7	Май							
8	Июнь							
9	Июль							
10	Август							
11	Сентябрь							
12	Октябрь							

2								
1	Ноябрь							
3								
1	Декабрь							
4								
1	Итого:							
5								
1	Макси- мум							
6								
1	Минимум							
7								

Задание 4. Мастер функций в MS Excel.

Создать таблицу, показанную на рисунке.

	А	В	С
1	Функции Дата и время		
2	Начало работы		
3	Системная (текущая) дата и время		
4	Сегодня		
5	Конец месяца		
6	Конец года		
7	Осталось до конца месяца		
8	Осталось до конца года		
9	День рождения		
10	Прожил дней		
11	Сегодня + 100 дней		
12	Сегодня + 365 дней		

Задание 5. Мастер функций в MS Excel.

Создать таблицу, показанную на рисунке.

	А	В	С	Д	Е
1	Ведомость начисления заработной платы				
2	<i>№ п/п</i>	<i>Фамилия</i>	<i>Оклад</i>	<i>Материальная помощь</i>	<i>Сумма к выдаче</i>
3	1	Сидоров	1850		
4	2	Петров	1000		
5	3	Глухов	2300		
6	4	Смирнов	950		
7	5	Галкин	1100		
8	6	Иванов	4500		
9	7	Авдеев	3400		
10	8	Горшков	2800		
11		Всего:			

Задание 6. Абсолютный адрес в MS Excel.

Задание 6.1. Создать и заполнить таблицу расчёта доходов, показанную на рисунке.

	А	В	С	Д	Е
1	Распределение доходов в зависимости от КТУ				

2	<i>Общий доход</i>	10000			
3	Фамилия	Время, ч	Квалификационный разряд	КТУ	Сумма к выдаче
4	Сотрудник 1	5	10		
5		10	12		
6		12	18		
7		8	5		
8		15	10		
9		7	8		
10		20	9		
11		10	6		
12		8	15		
13		16	10		
14	Итого				

Задание 6.2. Создать и заполнить таблицу расчёта стоимости, показанную на рисунке.

	A	B	C	D	E
1	Стоимость программного обеспечения				
2	Наименование	Стоимость, \$	Стоимость, р.	Стоимость, Евро	Доля в общей стоимости, %
3	ОС Windows	18			
4	Пакет MS Office	32			
5	Редактор Corel Draw	15			
6	Графический ускоритель 3D	22			
7	Бухгалтерия 1С	50			
8	Антивирус DR Web	20			
9	Итого	157			
10	Курс валюты (к рублю)	60		70	

Тема 2. Анализ экономических показателей деятельности предприятия в системе электронных таблиц

Вопросы для контроля знаний:

1. Методы анализа баланса, особенности проведения анализа баланса в системе электронных таблиц. Наглядное представление результатов с помощью диаграмм. Оценка состояния предприятия по результатам анализа баланса.
2. Назначение и расчетные формулы экономических показателей финансового состояния предприятия, оптимальные и критические значения показателей, особенности расчета в системе электронных таблиц.
3. Анализ баланса путем построения сравнительного аналитического баланса.
4. Анализ финансовой устойчивости предприятия в системе электронных таблиц.
5. Анализ форм бухгалтерской отчетности в системе электронных таблиц.
6. Оформление результатов финансово-экономического анализа с использованием офисных технологий.
7. Специфика применения финансовых функций.

Лабораторная работа:

1. Составить отчетную ведомость фирмы, продающей компьютеры, позволяющей определить количество и сумму просроченных клиентами платежей).

Дата переучета введена в ячейку F2 с помощью формулы:

=ДАТА(98;7;31)

Функция ДАТА (DATE) возвращает дату в числовом формате.

Синтаксис: ДАТА(год; месяц; день)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Название CPU	Цена	Дата продажи	Дата оплаты	Просрочка дней	Дата переучета	Количество просроченных заказов	Срок просрочки, дней	
1									
2	AMD K5-100	67	12.06.1998	12.06.1998		31.07.1998		3 до 29 дней	
3	Pentium 1 233	98	12.06.1998		49			2 от 30 до 39	
4	Pentium 2 266	209	14.06.1998	14.06.1998				4 свыше 40	
5	Pentium 2 333	315	14.06.1998	20.06.1998					
6	Pentium 2 500	400	14.06.1998		47				
7	Pentium 2 533	415	17.06.1998	17.06.1998					
8	Pentium 2 266	209	18.06.1998	21.06.1998					
9	Pentium 2 500	400	19.06.1998	19.06.1998					
10	AMD K5-100	67	20.06.1998		41		Стоимость просроченных товаров		
11	AMD K5-100	67	20.06.1998		41		900	до 29 дней	
12	Pentium 2 266	209	20.06.1998	20.06.1998			276	от 30 до 39	
13	Pentium 2 266	209	23.06.1998		38		3265	свыше 40	
14	AMD K5-100	67	24.06.1998		37				
15	Pentium 2 300	300	25.06.1998	28.06.1998					
16	Pentium 2 266	209	25.06.1998	25.06.1998					
17	Pentium 2 300	300	02.07.1998		29				
18	Pentium 2 300	300	02.07.1998		29				
19	Pentium 2 300	300	02.07.1998	02.07.1998					
20	Pentium 2 300	300	03.07.1998		28				

Рис.1 Расчет просроченных платежей

Аргументы:

год - число от 1900 до 2078; месяц - число, представляющее номер месяца в году. Если оно больше 12, то прибавляется к первому месяцу указанного года. Например, ДАТА (96; 14;2) возвращает числовой формат даты 2 февраля 1997 года; день - число, представляющее номер дня в месяце. Если оно больше числа дней в указанном месяце, то прибавляется к первому дню указанного месяца

В ячейку E2 введена формула, определяющая срок просрочки:

=ЕСЛИ(D2=0;\$F\$2-C2;"") ,

которая протаскивается на диапазон E3:E20. В ячейки G8, G9 и G10 введены следующие формулы:

{=СУММ((E2:E20>0)*(E2:E20<=29)*(B2:B20))}

{=СУММ((E2:E20>=30)*(E2:E20<=39)*(B2:B20))} {=СУММ((E2:E20>=40)*(B2:B20))},

вычисляющие суммарные стоимости просроченных оплат сроком до 29 дней, от 30 до 39 дней и свыше 40 дней.

Дадим пояснения к третьей из этих формул. Excel в формуле массива возвращает условие (E2:E20>=40) в виде массива, состоящего из 0 и 1, где 0 стоит на месте ячейки со значением меньше 40 и 1 — на месте ячейки со значением не меньше 40. Следовательно, данная формула вычисляет сумму произведений элементов массива (E2:E20>=40) (с единицами в случае просрочки на указанный срок и нулями — в противном случае) и массива B2:B20 (с ценами процессоров). Таким образом, третья формула возвращает суммарную стоимость заказов, просроченных не менее чем на 40 дней.

В ячейки G2, G3 и G4 введены формулы:

{=СУММ((E2:E20>0)*(E2:E20<=29))}

{=СУММ((E2:E20>=30)*(E2:E20<40))}

=СЧЁТЕСЛИ(E2:E20;">=40"),

вычисляющие количество просроченных оплат сроком до 29 дней, от 30 до 39 дней и свыше 40 дней.

Функция СЧЁТЕСЛИ (COUNTIF) возвращает количество ячеек внутри указанного интервала, удовлетворяющих заданному критерию.

Синтаксис: СЧЁТЕСЛИ(интервал; критерий)

Аргументы:

интервал - интервал, в котором нужно подсчитать ячейки; критерий - критерий в форме числа, выражения или текста, который определяет, какие ячейки надо подсчитывать (например, критерий может быть выражен следующим образом: 17, "17", ">17", "Компьютер")

2. Составить отчетную ведомость по расчету затрат на производство товара

	A	B	C	D	E	F
1	Заказ шт.	4500		Диски, шт.	Оплата труда, руб./шт.	Оплата, руб.
2	Продажная цена, руб.	10		0	0,3	300
3	Стоимость упаковки, руб./шт.	1		1000	0,4	400
4	Стоимость материала, руб./шт.	4		2000	0,5	500
5				3000	0,6	600
6	Стоимость упаковки	4500		4000	0,7	350
7	Стоимость материала	18000		5000	0,8	0
8	Зарплата	2150				
9	Общие издержки	24650				
10	Прибыль	20350				

Рис. 2 Расчет затрат на производство товара

Предположим, что фирма производит CD-диски. Упаковка диска обходится фирме в 1 руб./шт., стоимость материалов — 4 руб./шт. Готовые диски фирма продает по цене 10 руб./шт. Технические возможности фирмы позволяют выпускать до 5 тысяч дисков в день. Оплата труда рабочих является сдельной и зависит от количества выпущенных дисков. За первую тысячу дисков оплата труда рабочих составляет 0,3 руб./шт., за вторую тысячу дисков — 0,4 руб./шт., за третью тысячу дисков — 0,5 руб./шт., за четвертую тысячу дисков — 0,6 руб./шт. и свыше 4000 дисков — 0,7 руб./шт.

Фирме поступил заказ на изготовление 4500 CD-дисков. Необходимо подсчитать суммарные издержки и прибыль от выполнения данного заказа.

Для упрощения чтения формул присвоим с помощью команды Вставка / Имя / Присвоить (Insert, Name, Define) диапазонам D2:D7, E2:E7, F2:F7 и ячейке B1, соответственно, имена:

ДискиШт ОплатаРубШт ОплатаРуб ЗаказШт

Зарплата рабочих, в зависимости от объема выпущенных дисков, находится в диапазоне F2:F7 по формуле:

$\{=ЕСЛИ(ЗаказШт-1000>ДискиШт;1000*ОплатаРубШт;ЕСЛИ(ЗаказШт>ДискиШт;(ЗаказШт-ДискиШт)*ОплатаРубШт;0))\}$

Заметим, что имя диапазона или ячейки удобнее вводить в формулу из диалогового окна Вставка имени (Paste Name), которое открывается командой Вставка / Имя / Вставить (Insert, Name, Paste), что помогает избегать ошибок при вводе с клавиатуры (рис.4.8.8).

Стоимость упаковки и материалов вычисляются в ячейках B6 и B7 по формулам:

$=B1*B3$

$=B1*B4$

Зарплата, общие издержки и прибыль вычисляются в ячейках B8, B9 и B10 по формулам:

$=СУММ(ОплатаРуб)$

$=СУММ(B6:B8)$

$=B1*B2-B9$

Расчет прибыли и затрат на производство закончен.

Тема 3. Построение графиков и диаграмм

Вопросы для контроля знаний:

1. Графическое представление данных различных экономических процессов, а также величин, рассчитанных на их основе.
2. Необходимость графической интерпретации данных.
3. Средства графического представления данных.
4. Создание диаграмм и графиков.
5. Назначение и возможности Мастера диаграмм.
6. Выбор типа диаграммы в зависимости от характера данных.
7. Виды диаграмм.
8. Интерпретация данных, представленных в графическом виде.
9. Отдельные элементы диаграммы.
10. Изменение диаграмм и графиков, их детализация.
11. Возможности комбинирования диаграмм

Практические задания.

Задание 1. Построение и форматирование диаграмм в MS Excel.

Создать и заполнить таблицу продаж, показанную на рисунке. Записать исходные значения таблицы, указанные на рисунке. Заполнить графу Модель значениями ВАЗ2101÷2111, используя операцию Автозаполнение. Построить диаграмму по всем продажам всех автомобилей. Изменить фон диаграммы.

	А	В	С	Д	Е
1	Продажа автомобилей ВАЗ				
2	Модель	Квартал 1	Квартал 2	Квартал 3	Квартал 4
3	ВАЗ 2101	3130	3020	2910	2800
4	ВАЗ 2102	2480	2100	1720	1340
5	ВАЗ 2103	1760	1760	1760	1760
6	ВАЗ 2104	1040	1040	1040	1040
7	ВАЗ 2105	320	320	320	320
8	ВАЗ 2106	4200	4150	4100	4050
9	ВАЗ 2107	6215	6150	6085	6020
10	ВАЗ 2108	8230	8150	8070	7990
11	ВАЗ 2109	10245	10150	10055	9960
12	ВАЗ 2110	12260	12150	12040	11930
13	ВАЗ 2111	14275	14150	14025	13900

Задание 2. Построить графики функций Sin x и Cos x.

	А	В	С	Д	Е
1	Графики функций Sin x и Cos x				
2	Х, град	Х, радиан	Sin x	Cos x	
3	0	=A3*3.14159/180	=SIN(B3)	=COS(B3)	
4	15				
5					

Задание 3. Построить диаграмму по результатам годовых поставок товара в период с 1996 года по 2005 год.

Для выполнения задания:

1. Введите данные на рабочий лист в соответствии с рисунком 1.

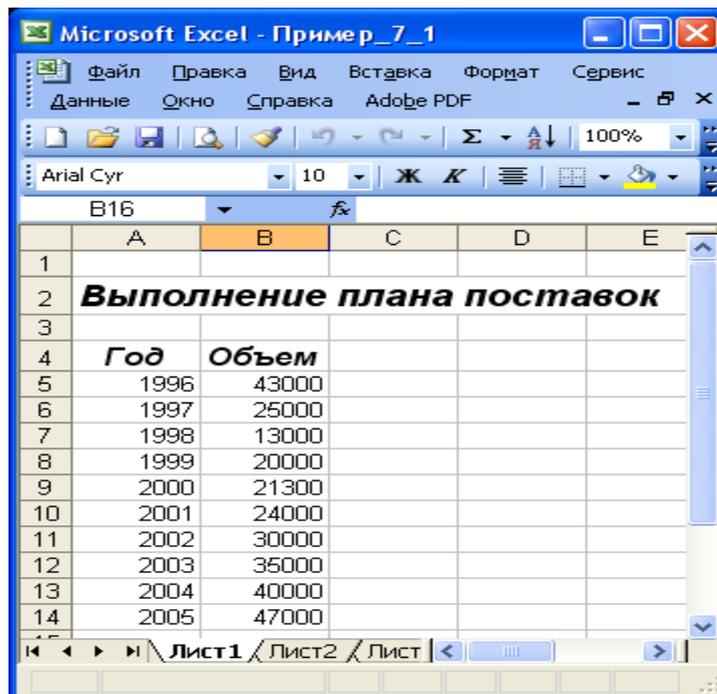


Рисунок 1 – Подготовка данных для построения диаграммы

2. Выделите мышью диапазон A5:B14 и выполните команду Вставка | Диаграмма либо нажмите кнопку мастера диаграмм  панели инструментов Стандартная
3. Далее работа с мастером диаграмм осуществляется в пошаговом режиме.
 - а) выбор вида диаграммы – с учетом того, что в примере предложены дискретные статистические данные, подходящий вид диаграммы – гистограммного типа (рисунок 2)

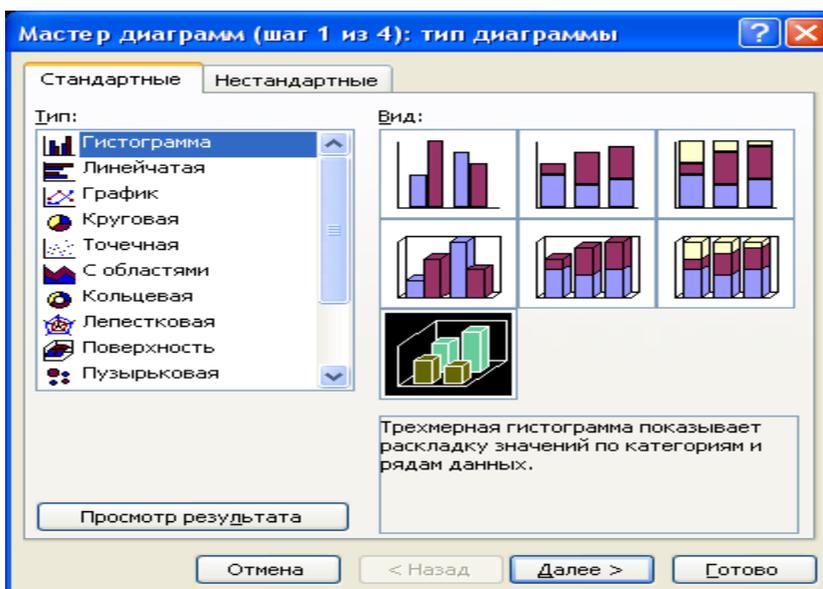


Рисунок 2 – Работа с мастером диаграмм Выбор типа диаграммы

- б) нажав кнопку **Далее**, переходим к шагу 2 (рисунок 3). На вкладке **Ряд** укажите:

- 1) какой ряд выбран в качестве значения данных (заполните поля **Ряд** и **Значения**). В нашем случае в поле **Ряд** вносим имя **Объем** (Имя находится по адресу Лист1!\$B\$4), а в поле **Значения** – диапазон \$B\$5:\$B\$14;
- 2) какой ряд будет служить подписями по оси X – в поле **Подписи по оси X** вносим **Год** и указываем диапазон \$A\$5:\$A\$14.

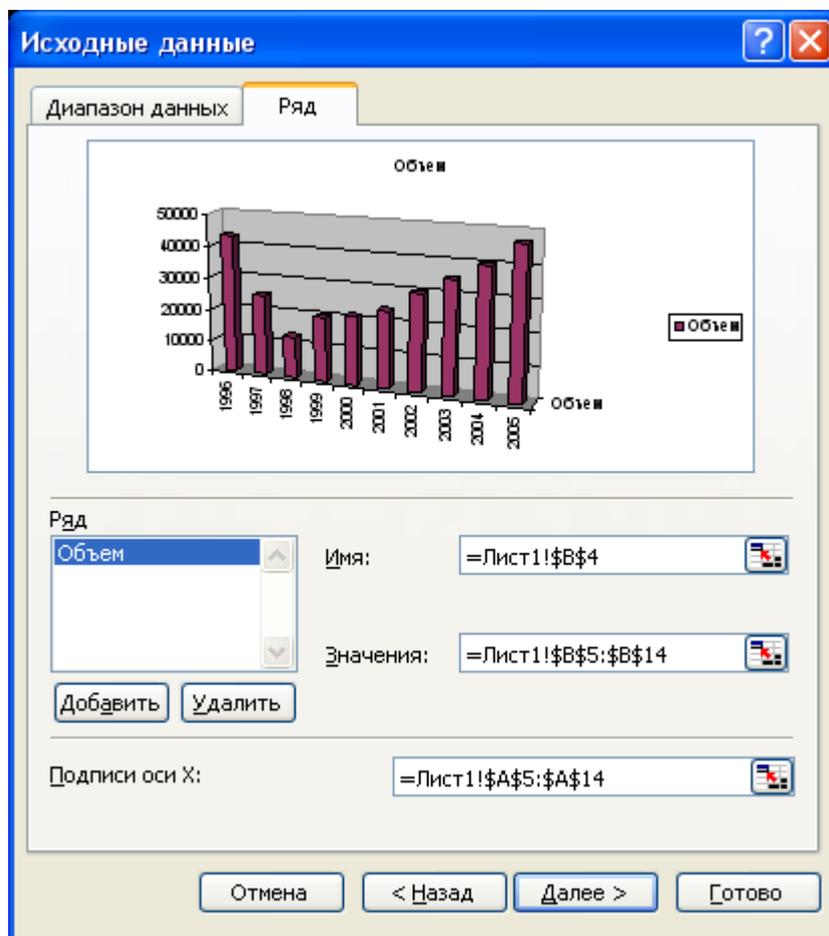


Рисунок 3 – Определение рядов данных

Примечание – Таким образом, на вкладке **Ряд** можно удалить либо добавить необходимые ряды данных, выбрать подпись ряда данных и, соответственно, диаграммы (поле **Имя**), и выбрать подписи по осям

в) перейдя к следующему шагу мастера диаграмм (кнопкой **Далее**), установим необходимые параметры диаграммы (рисунок 4).

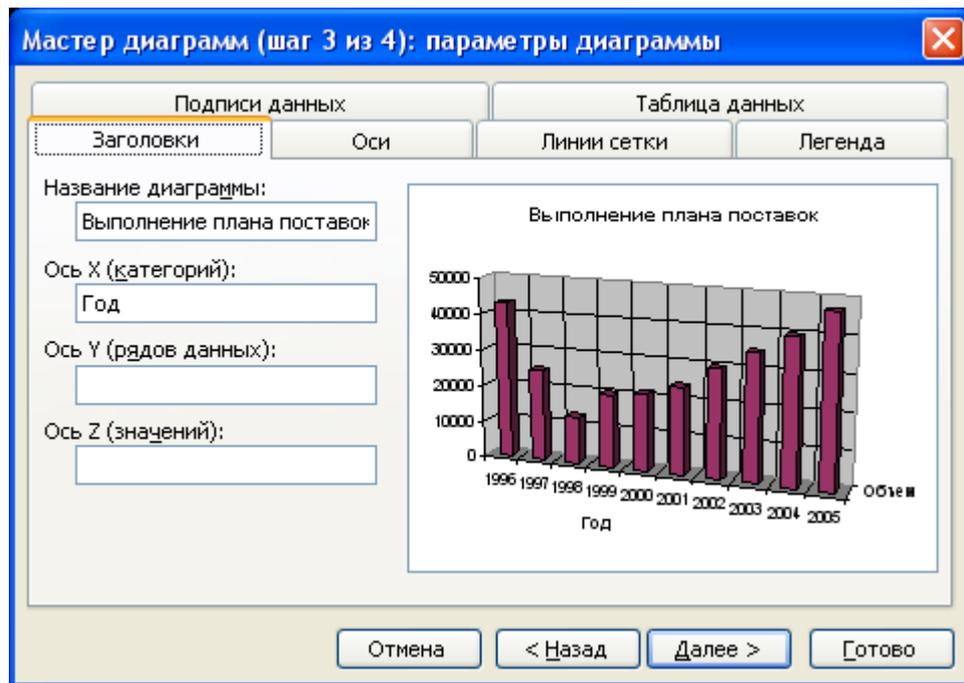


Рисунок 4 – Выбор параметров диаграммы

г) на последнем этапе выберем расположение будущей диаграммы (рисунок 5).

4. Отформатируйте полученную диаграмму, используя контекстное меню каждого ее элемента (рисунок 6).

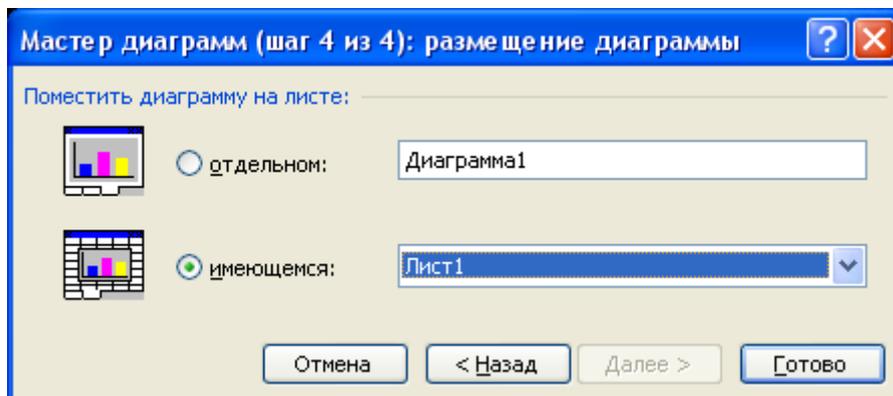


Рисунок 5 – Выбор местоположения диаграммы

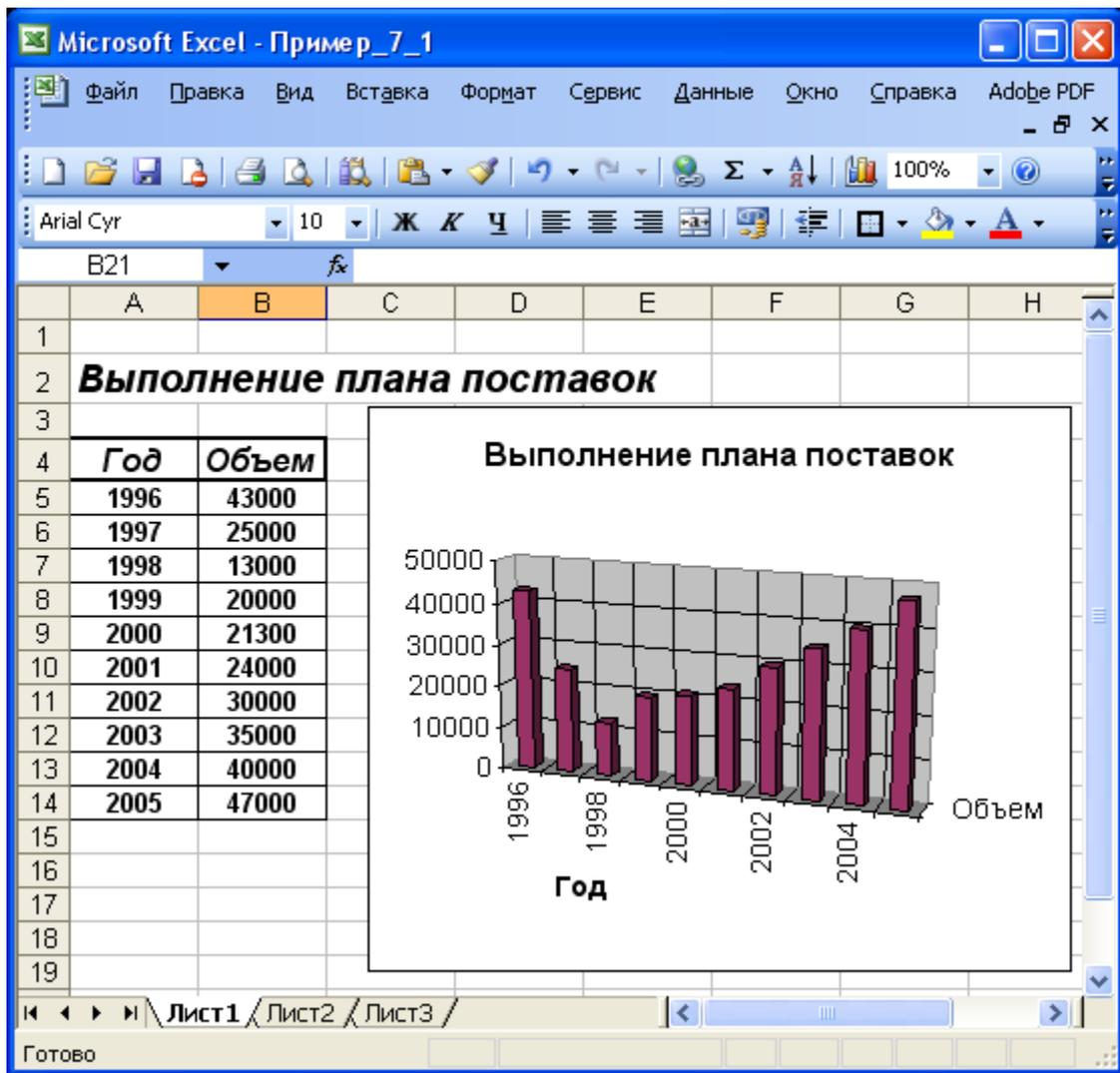


Рисунок 6 – Построенная диаграмма **Объем продаж**

Задание 4. Создать таблицу финансовой сводки за неделю, произвести расчеты, построить диаграмму изменения финансового результата, произвести фильтрацию данных.

Исходные данные представлены на рис.1, результаты работы на рис.7, 9 и 12.

	А	В	С	Д
1	Финансовая сводка за неделю (тыс.руб.)			
2				
3	Дни недели	Доход	Расход	Финансовый результат
4	понедельник	3 245,20	3 628,50	?
5	вторник	4 572,50	5 320,50	?
6	среда	6 251,66	5 292,10	?
7	четверг	2 125,20	3 824,30	?
8	пятница	3 896,60	3 020,10	?
9	суббота	5 420,30	4 262,10	?
10	воскресенье	6 050,60	4 369,50	?
11	Ср.значение	?	?	?
12				
13	Общий финансовый результат за неделю:			?

Рис.1.

1. Откройте редактор электронных таблиц Microsoft Excel и создайте новую электронную книгу (при стандартной установке MS Office выполните *Пуск/Все программы/ Microsoft Excel*).
2. Введите заголовок таблицы «Финансовая сводка за неделю (тыс. р.)», начиная с ячейки А1.
3. Для оформления шапки таблицы выделите ячейки на третьей строке А3:D3 и создайте стиль для оформления. Для этого выполните команду *Формат/Стиль*, в открывшемся окне *Стиль* (рис.2), наберите имя стиля «Шапка таблиц» и нажмите кнопку *Изменить*. В открывшемся окне на вкладке *Выравнивание* задайте *Переносить по словам* и выберите горизонтальное и вертикальное выравнивание – по центру (рис.3), на вкладке *Число* укажите формат – *Текстовый*, на вкладке *Шрифт* укажите вид шрифта Times New Roman, начертание – полужирный, размер 12 . После этого нажмите кнопку *Добавить*.

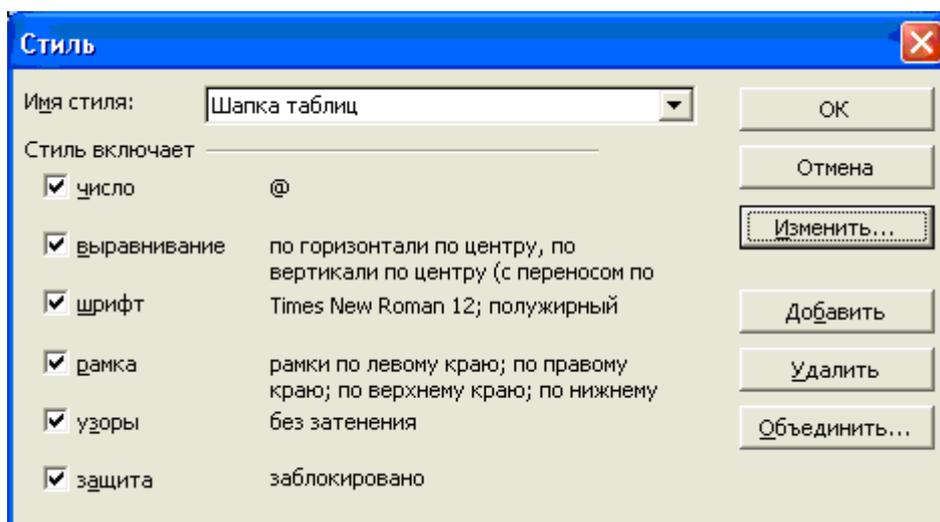


Рис.2

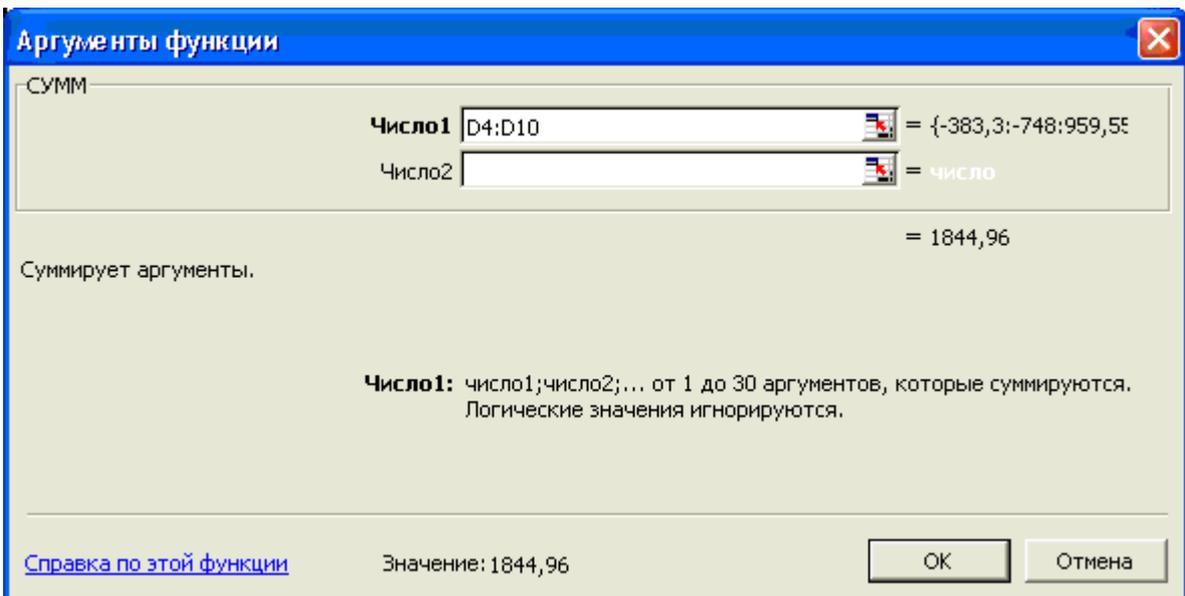


Рис.3

4. На третьей строке введите названия колонок таблицы - «Дни недели», «Доход», «Расход», «Финансовый результат», далее заполните таблицу исходными данными согласно заданию 1.

Краткая справка. Для ввода дней недели наберите «Понедельник» и произведите автокопирование до «Воскресенья» (левой кнопкой мыши за маркер автозаполнения в правом нижнем углу ячейки).

5. Произведите расчеты в графе «Финансовый результат» по следующей формуле:

Финансовый результат = Доход – Расход,

Для этого в ячейке D4 наберите формулу = B4 – C4.

Краткая справка. Вводите расчетные формулы только для расчета по строке «Понедельник», далее произведите автокопирование формул (так как в графе «Расход» нет незаполненных данными ячеек, можно производить автокопирование двойным щелчком мыши по маркеру автозаполнения в правом нижнем углу ячейки).

6. Для ячеек с результатом расчетов задайте формат – «Денежный» с выделением отрицательных чисел красным цветом (рис.4) (*Формат/ Ячейки/ вкладка Число/формат - Денежный/ отрицательные числа – красные (с минусом)*). Число десятичных знаков задайте равное 2).

Обратите внимание, как изменился цвет отрицательных значений финансового результата на красный.

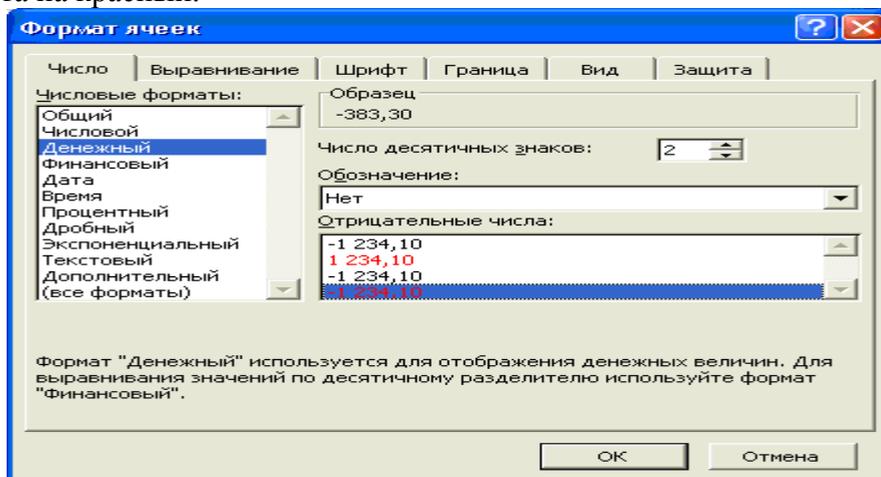


Рис.4.

7. Рассчитайте средние значения Дохода и Расхода, пользуясь мастером функций (кнопка fx). Функция «Среднее значение» (СРЗНАЧ) находится в разделе «Статистические». Для

расчета функции СРЗНАЧ дохода установите курсор в соответствующей ячейке (B11), запустите Мастер функций и выберите функцию СРЗНАЧ (*Вставка/Функция/ категория – Статистические/ СРЗНАЧ*) (рис.5.) В качестве первого числа выделите группу ячеек с данными для расчета среднего значения B4:B10.

Аналогично рассчитайте среднее значение расхода.

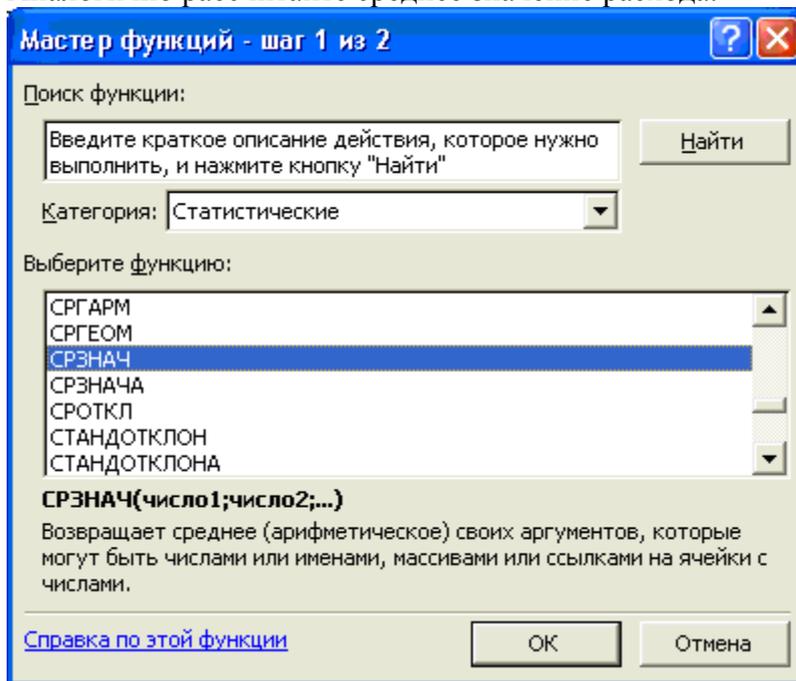


Рис.5.

8. В ячейке D13 выполните расчет общего финансового результата (сумма по столбцу «Финансовый результат»). Для выполнения автосуммы удобно пользоваться кнопкой Автосуммирования (Σ) на панели инструментов или функцией СУММ (*Вставка/Функция/ категория – Математические/ СУММ*). В качестве первого числа выделите группу ячеек с данными для расчета суммы – D4:D10 (рис.6).

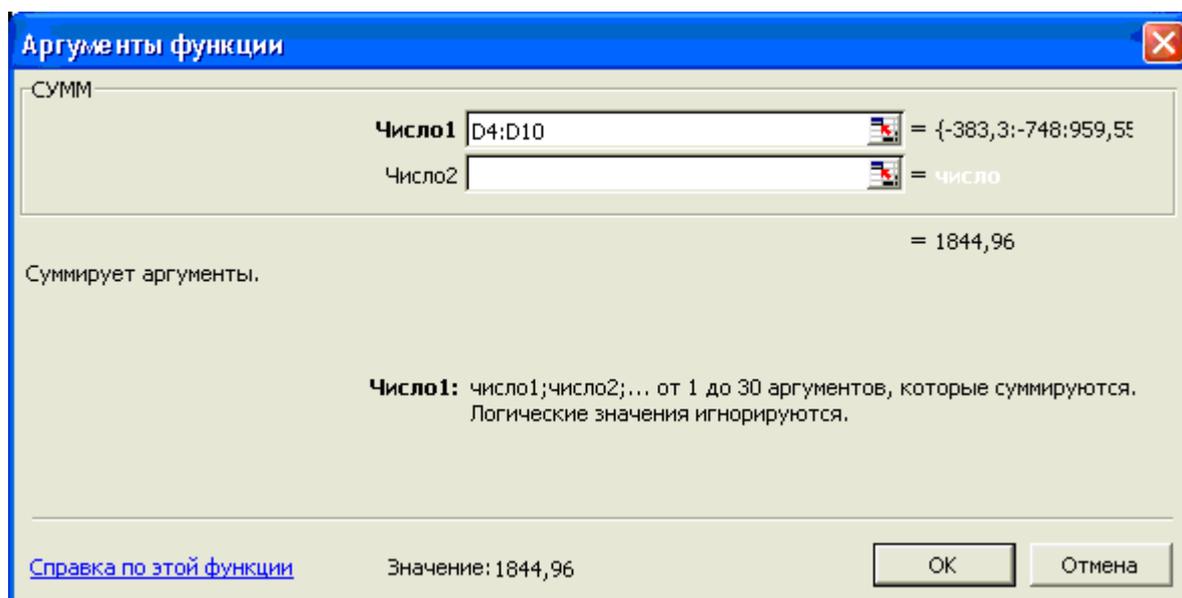


Рис.6.

9. Проведите форматирование заголовка таблицы. Для этого выделите интервал ячеек от A1 до D1, объедините их кнопкой панели инструментов *Объединить и поместить в центре* или командой меню *Формат/Ячейки/ вкладка Выравнивание/ отображение – Объединение ячеек*. Задайте начертание шрифта – полужирное, цвет – по вашему усмотрению.

Проведите форматирование ячейки D13 таблицы. Для выделения результата финансового анализа выполните заливку цветом ячейки D13 (*Формат/ Ячейки/ вкладка Вид*).

Конечный вид таблицы приведен на рис.7.

D13 fx =СУММ(D4:D10)				
	A	B	C	D
1	Финансовая сводка за неделю (тыс.руб.)			
2				
3	Дни недели	Доход	Расход	Финансовый результат
4	понедельник	3 245,20	3 628,50	-383,30
5	вторник	4 572,50	5 320,50	-748,00
6	среда	6 251,66	5 292,10	959,56
7	четверг	2 125,20	3 824,30	-1 699,10
8	пятница	3 896,60	3 020,10	876,50
9	суббота	5 420,30	4 262,10	1 158,20
10	воскресенье	6 050,60	4 369,50	1 681,10
11	Ср.значение	4 508,87	4 245,30	
12				
13	Общий финансовый результат за неделю:			1 844,96

Рис.7.

Выполните оформление таблицы линиями (*Формат/ Ячейка/ Граница*)

10. Постройте диаграмму (линейчатого типа) изменения финансовых результатов по дням недели с использованием мастера диаграмм.

Для этого выделите интервал ячеек с данными финансового результата D4:D10 и выберите команду *Вставка/Диаграмма*. На первом шаге работы с Мастером диаграмм выберите тип диаграммы – линейчатая; на втором шаге на вкладке *Ряд* в окошке *Подписи оси X* укажите интервал ячеек с днями недели A4:A10 (выделите мышью этот интервал ячеек) (рис. 8).

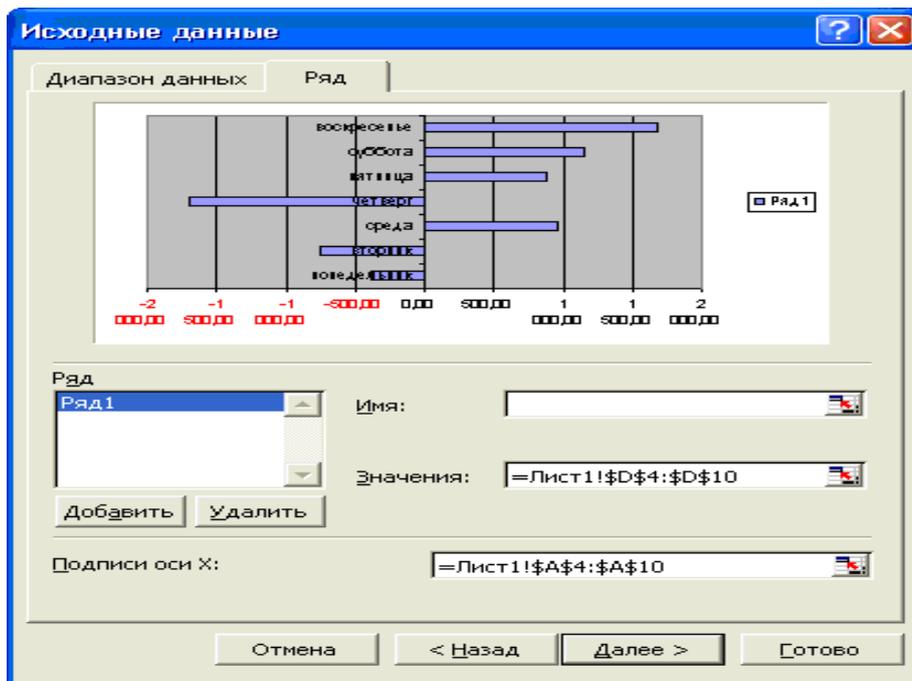


Рис.8.

Далее введите название диаграммы и подписи осей; дальнейшие шаги построения диаграммы осуществляется по подсказкам мастера. Конечный вид диаграммы приведен на рис.9.

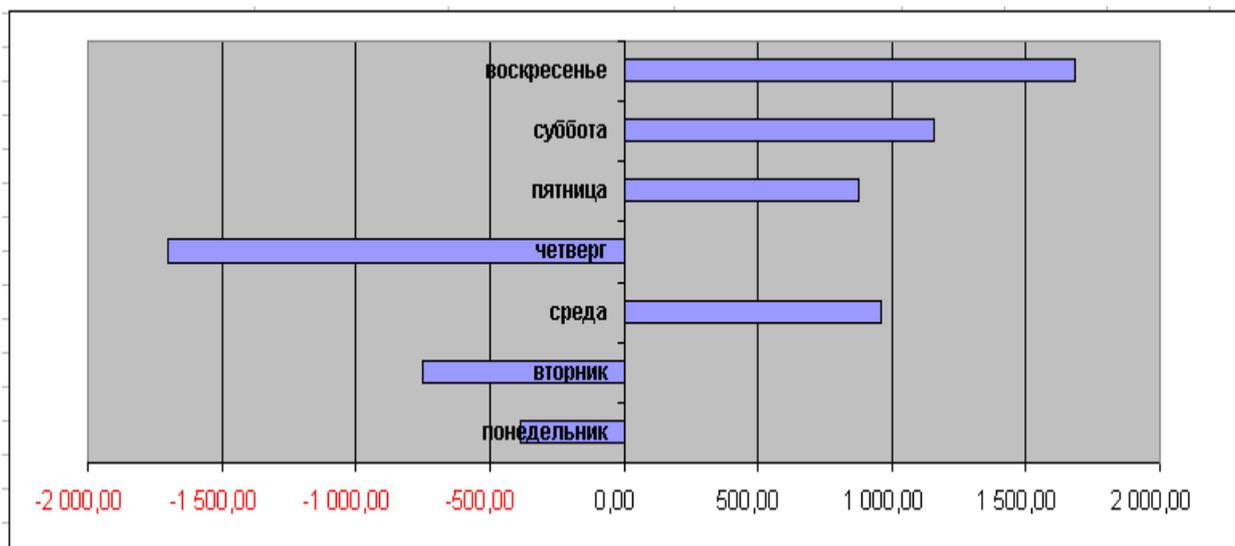


Рис.9.

11. Произведите фильтрацию значений дохода, превышающих 4200 руб.

Краткая справка. В режиме фильтра в таблице видны только те данные, которые удовлетворяют некоторому критерию, при этом остальные строки скрыты. В этом режиме все операции форматирования, копирования, автозаполнения, автосуммирования и т.д. применяются только к видимым ячейкам листа.

Для установления режима фильтра установите курсор внутри созданной таблицы и воспользуйтесь командой *Данные/Фильтр/Автофильтр*. В заголовках полей появятся стрелки выпадающих списков. Щелкните по стрелке в заголовке поля, на которое будет наложено условие (в столбце «Доход»), и вы увидите список всех неповторяющихся значений этого поля. Выберите команду для фильтрации - условие (рис. 10)

В открывшемся окне «Пользовательский автофильтр» задайте условие «Больше 4200» (рис.11).

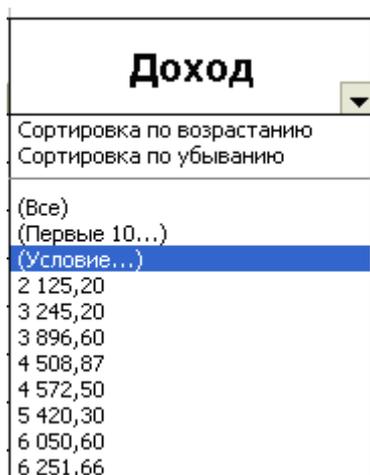


Рис.10.

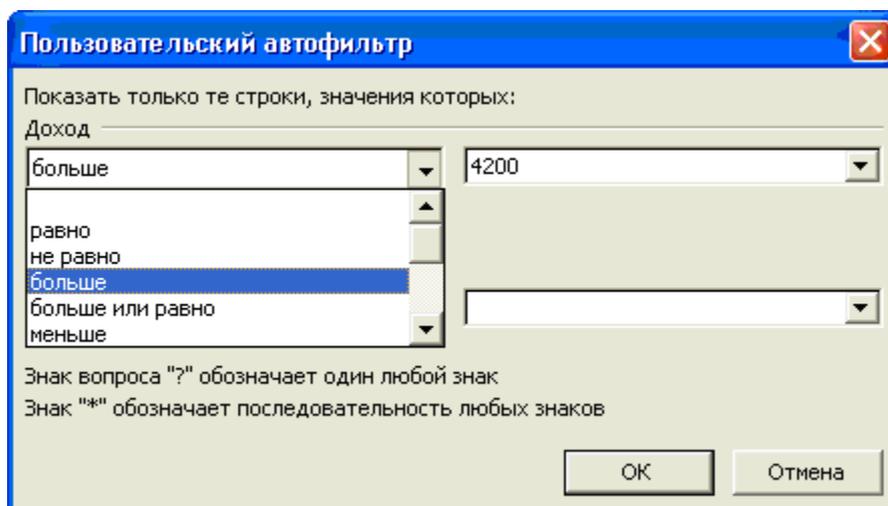


Рис.11

Произойдет отбор данных по заданному условию.

Проследите, как изменился вид таблицы и построенная диаграмма (рис.12).

	A	B	C	D
1	Финансовая сводка за неделю (тыс.руб.)			
2				
3	Дни недели	Доход	Расход	Финансовый результат
5	вторник	4 572,50	5 320,50	-748,00
6	среда	6 251,66	5 292,10	959,56
9	суббота	5 420,30	4 262,10	1 158,20
10	воскресенье	6 050,60	4 369,50	1 681,10
11	Ср.значение	4 508,87	4 245,30	
12				
13	Общий финансовый результат за неделю:			1 844,96

Рис.12.

12. Сохраните созданную электронную книгу в своей папке.

Тема 4. Подбор параметра

Вопросы для контроля знаний:

1. Метод последовательных итераций.
2. Инструмент подбора одиночного параметра с одновременным контролем результирующего значения.
3. Понятие целевой и влияющей ячеек.
4. Предельное число итераций.
5. Относительная погрешность результата.
6. Этапы решения задач с использованием «Подбора параметра».
7. Возможности использования «Подбора параметра» при наличии нескольких решений.

Задание 1.

Фирма поместила в коммерческий банк 45 000 р. на 6 лет под 10,5% годовых. Какая сумма окажется на счете, если проценты начисляются ежегодно?

Рассчитать, какую сумму надо поместить в банк на тех же условиях, чтобы через шесть лет накопить 250 000 р.

1. Откройте редактор электронных таблиц Microsoft Excel и создайте новую электронную книгу.

2. Создайте таблицу констант и таблицу для расчета наращенной суммы вклада по образцу (рис.1).

	A	B	C
1	Накопление финансовых средств фирмы		
2			
3	A(0)	45000	
4	Процентная ставка (j)	10,50%	
5			
6			
7	Расчет наращенной суммы вклада		
8			
9	Период, n	A(n) расчет по формуле	A(n) расчет по функции БС
10	1	?	?
11	2	?	?
12	3	?	?
13	4	?	?
14	5	?	?
15	6	?	?

Рис.1. Исходные данные для задания

3. Произведите расчеты. A(n) двумя способами:

- с помощью формулы $A(n) = A(0) \cdot (1+j)^n$ (В ячейку D10 ввести формулу **=B\$3*(1+B\$4)^A10** или использовать функцию СТЕПЕНЬ);

- с помощью функции БС (рис.6).

Краткая справка.

Функция БС возвращает будущую стоимость инвестиции на основе периодических постоянных платежей и постоянной процентной ставки.

Синтаксис функции БС: БС (ставка ;кпер; плт; пс; тип),

где ставка – это процентная ставка за период;

кпер – это общее число периодов платежей по аннуитету;

плт (плата) – это выплата, производимая в каждый период, вводится со знаком «-», это значение не может меняться в течении всего периода выплат.

Обычно плата состоит из основного платежа и платежа по процентам, но не включает других налогов и сборов;

пс – это приведенная к текущему моменту стоимость или общая сумма, которая на текущий момент равноценна ряду будущих платежей.

Если аргумент пс опущен, то он полагается равным 0. В этом случае должно быть указано значение аргумента плата.

Тип - это число 0 или 1, обозначающее, когда должна производиться выплата. Если аргумент тип опущен, то он полагается равным 0 (0 – платеж в конце периода, 1 –платеж в начале периода).

Все аргументы, означающие деньги, которые платятся (например, депозитные вклады), представляются отрицательными числами. Деньги, которые получены (например, дивиденды), представляются положительными числами.

Для ячейки С10 задание параметров расчета функции БС имеет вид, как на рис.6.

Аргументы функции

БС

Ставка	\$B\$4	= 0,105
Кпер	A10	= 1
Плт		= число
Пс	-\$B\$3	= -137330,2911
Тип	1	= 1

= 151749,9716

Возвращает будущую стоимость инвестиции на основе периодических постоянных (равных по величине сумм) платежей и постоянной процентной ставки.

Тип значение 0 или 1, обозначающее, должна ли производиться выплата в начале периода (1) или же в конце периода (0 или отсутствие значения).

[Справка по этой функции](#) Значение: 151 749,97р.

Рис. 6

Конечный вид расчетной таблицы приведен на рис.7

C10		fx =БС(\$B\$4;A10;;-\$B\$3;1)	
	A	B	C
1	Накопление финансовых средств фирмы		
2			
3	A(0)	45 000,00р.	
4	Процентная ставка (j)	10,50%	
5			
6			
7	Расчет наращенной суммы вклада		
8			
9	Период, n	A(n) расчет по формуле	A(n) расчет по функции БС
10	1	49 725,00	49 725,00р.
11	2	54 946,13	54 946,13
12	3	60 715,47	60 715,47
13	4	67 090,59	67 090,59
14	5	74 135,10	74 135,10
15	6	81 919,29	81 919,29

Рис.7

4. Используя режим *Подбор параметра (Сервис/ Подбор параметра)* рассчитайте, какую сумму надо поместить в банк на тех же условиях, чтобы через шесть лет накопить 250 000 р. (рис.8).

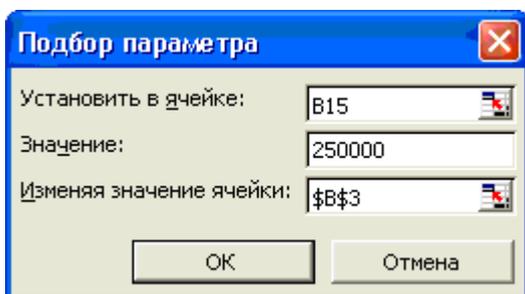


Рис.8

В результате подбора выясняется, что для первоначальная сумма для накопления 137 330,29 р. позволит накопить заданную сумму 250000 р.

Задание 2

Сравнить доходность размещения средств предприятия, положенных в банк на один год, если проценты начисляются m раз в год, исходя из процентной ставки $j=9,5\%$ годовых (рис.9).

По результатам расчетов построить график изменения доходности инвестиционной операции от количества раз начисления процентов в году (капитализации).

Выясните, при каком значении j доходность составит 15% (при капитализации $m=12$).

	А	В
1	Зависимость доходности от условий капитализации	
2		
3	Таблица констант	
4	j	9,5%
5		
6	Число начислений процентов в год (m)	Доходность (%)
7	1	?
8	2	?
9	3	?
10	4	?
11	5	?
12	6	?
13	7	?
14	8	?
15	9	?
16	10	?
17	11	?
18	12	?

Рис.9

Краткая справка.

Формула для расчета доходности:

$$\text{Доходность} = (1 + j/m)^m - 1$$

Установите формат значений доходности – процентный.

Для проверки правильности ваших расчетов сравните полученный результат с правильным ответом:

для m=12 доходность =9,92%.

Произведите обратный расчет (используя режим *Подбор параметра*, рис.10) для выяснения, при каком значении j доходность составит 15% (при капитализации m=12) .

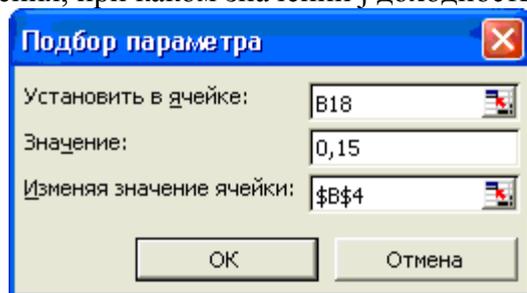


Рис.10

Правильный ответ :

доходность составит 15% при j = 14,08%.

Тема 5. Проведение оптимизационных экономических расчетов средствами MS Excel

Вопросы для контроля знаний:

1. Задачи оптимизации в экономике.
2. Надстройка «Поиск решения» как универсальный инструмент проведения оптимизационных экономических расчетов.
3. Основная терминология: целевая ячейка, изменяемые ячейки, ограничения.
4. Рекомендации по решению задач оптимизации с помощью надстройки «Поиск решения».
5. Организация ограничений.
6. Примеры использования электронных таблиц для решения типичных экономических оптимизационных задач.

Лабораторная работа:

Цель занятия. Изучение технологии поиска решения для задач оптимизации (минимизации, максимизации).

Задание. Составление плана выгодного производства.

Фирма производит несколько видов продукции из одного и того же сырья — А, В и С. Реализация продукции А дает прибыль 10 р., В — 15 р. и С — 20 р. на единицу изделия.

Продукцию можно производить в любых количествах, поскольку сбыт обеспечен, но ограничены запасы сырья. Необходимо определить, какой продукции и сколько надо произвести, чтобы общая прибыль от реализации была максимальной.

Нормы расхода сырья на производство продукции каждого вида приведены в табл. 12.1.

Порядок работы

1. Запустите редактор электронных таблиц Microsoft Excel и создайте новую электронную книгу.

2. Создайте расчетную таблицу как на рис. 12.6. Введите исходные данные и формулы в электронную таблицу. Расчетные формулы имеют такой вид:

Расход сырья 1 = (количество сырья 1) * (норма расхода сырья А) + (количество сырья 2) * (норма расхода сырья В) + (количество сырья 3) * (норма расхода сырья С).

Значит, в ячейку F5 нужно ввести формулу = B5 * \$B\$9 + C5 * \$C\$9 + D5 * \$D\$9.

Обратите внимание, что значения количества сырья каждого вида пока не известны и будут подобраны в процессе решения задания (ячейки B9:D9 пока пустые).

(Общая прибыль по А) = (прибыль на ед. изделий А) * (количество А), следовательно в ячейку B10 следует ввести формулу = B8 * B9.

Итоговая общая прибыль = (Общая прибыль по А) + (Общая прибыль по В) + (Общая прибыль по С), значит в ячейку E10 следует ввести формулу = СУММ(B10:O10).

	A	B	C	D	E	F
1	План выгодного производства					
2						
3	Сырье	Норма расхода сырья			Запас сырья	Расход сырья
4		A	B	C		
5	Сырье 1	18	15	12	350	?
6	Сырье 2	6	4	8	200	?
7	Сырье 3	5	3	3	100	?
8	Прибыль на ед. изд.	10	15	20		
9	Количество	?	?	?		
10	Общая прибыль	?	?	?	?	

Рис. 1. Исходные данные для Задания 1

3. В меню *Сервис* активизируйте команду *Поиск решения* и введите параметры поиска, как указано на рис.

В качестве целевой ячейки укажите ячейку «Итоговая общая прибыль» (ЕЮ), в качестве изменяемых ячеек — ячейки количества сырья — (В9:D9).

Не забудьте задать максимальное значение суммарной прибыли и указать ограничения на запас сырья:

расход сырья 1 ≤ 350 ; расход сырья 2 ≤ 200 ; расход сырья 3 ≤ 100 , а также положительные значения количества сырья А, В, О = 0.

Установите параметры поиска решения (рис. 12.8). Для этого кнопкой *Параметры* откройте диалоговое окно *Параметры поиска*

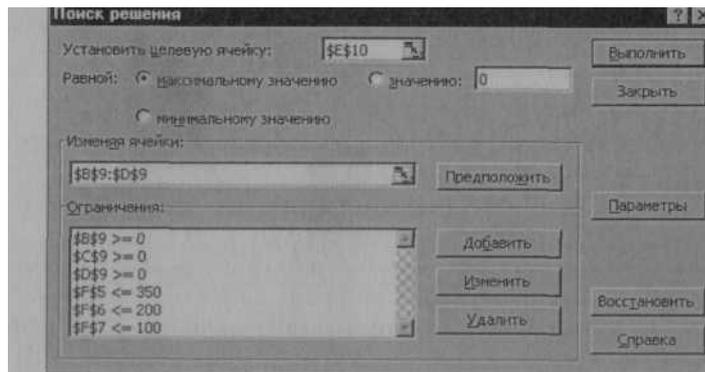


Рис. 2. Задание условий и ограничений для поиска решений

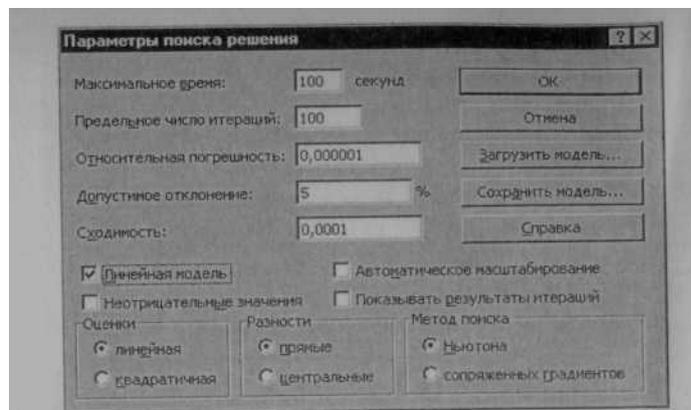


Рис. 3. Задание параметров поиска решения

E10		=СУММ(B10:D10)				
	A	B	C	D	E	F
1	План выгодного производства					
2						
3	Сырье	Норма расхода сырья			Запас сырья	Расход сырья
4		A	B	C		
5	Сырье 1	18	15	12	350	350,00
6	Сырье 2	6	4	8	200	200,00
7	Сырье 3	5	3	3	100	83,33
8	Прибыль на ед. изд.	10	15	20		
9	Количество	0	5,56	22,22		
10	Общая прибыль	0	83,33	444,44	527,78	

Рис. 4. Найденное решение максимизации прибыли при заданных ограничениях решения, установите параметры по образцу, задайте линейную модель расчета (*Линейность модели*).

4. Кнопкой *Выполнить* запустите *Поиск решения*. Если вы сделали все верно, то решение будет как на рис. 4.

5. Сохраните созданный документ под именем «План производства».

Выводы. Из решения видно, что оптимальный план выпуска предусматривает изготовление 5,56 кг продукции В и 22,22 кг продукции С. Продукцию А производить не стоит. Полученная прибыль при этом составит 527,78 р.

2.2 Критерии оценки качества освоения дисциплины

Качество освоения дисциплины оценивается по степени успешности ответов на семинарских занятиях, выполнения практических работ.

Алгоритм оценивания ответов на семинарских занятиях таков. Развернутый ответ студента должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему.

Критерии оценивания:

- 1) полноту и правильность ответа;
- 2) степень осознанности, понимания изученного;
- 3) языковое оформление ответа.

Оценка **«Отлично»** ставится, если:

1) студент полно излагает материал, дает правильное определение основных понятий;

2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные;

3) излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.

«Хорошо» – студент дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для отметки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.

«Удовлетворительно» – студент обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но:

1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;

2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;

3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

Оценка **«Неудовлетворительно»** ставится, если студент обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка **«Неудовлетворительно»** отмечает такие недостатки в подготовке, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующими знаниями и умениями.

3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Теоретические вопросы для проведения зачета

1. Особенности экономической информации.
2. Технология электронной обработки экономической информации.
3. Этапы экономических расчетов с использованием табличного процессора.
4. Форматы, применяемые в экономических расчетах, формулы.
5. Панель инструментов и ее настройка.
6. Операции с листами.
7. Форматирование по образцу.
8. Операции со строками и столбцами.
9. Многооконный режим работы.
10. Функции, используемые при решении экономических задач.
11. Маркер заполнения.
12. Ошибки в формулах и их устранение.
13. Классификация встроенных финансовых функций.
14. Аргументы финансовых функций.
15. Характерные особенности программного продукта.
16. Организация формул и форматирование данных в таблицах, содержащих экономическую информацию.
17. Методы анализа баланса, особенности проведения анализа баланса в системе электронных таблиц. Наглядное представление результатов с помощью диаграмм. Оценка состояния предприятия по результатам анализа баланса.
18. Назначение и расчетные формулы экономических показателей финансового состояния предприятия, оптимальные и критические значения показателей, особенности расчета в системе электронных таблиц.
19. Анализ баланса путем построения сравнительного аналитического баланса.
20. Анализ финансовой устойчивости предприятия в системе электронных таблиц.
21. Анализ форм бухгалтерской отчетности в системе электронных таблиц.
22. Оформление результатов финансово-экономического анализа с использованием офисных технологий.
23. Специфика применения финансовых функций.
24. Графическое представление данных различных экономических процессов, а также величин, рассчитанных на их основе.
25. Необходимость графической интерпретации данных.
26. Средства графического представления данных.
27. Создание диаграмм и графиков.
28. Назначение и возможности Мастера диаграмм.

29. Выбор типа диаграммы в зависимости от характера данных.
30. Виды диаграмм.
31. Интерпретация данных, представленных в графическом виде.
32. Отдельные элементы диаграммы.
33. Изменение диаграмм и графиков, их детализация.
34. Возможности комбинирования диаграмм
35. Метод последовательных итераций.
36. Инструмент подбора одиночного параметра с одновременным контролем результирующего значения.
37. Понятие целевой и влияющей ячеек.
38. Предельное число итераций.
39. Относительная погрешность результата.
40. Этапы решения задач с использованием «Подбора параметра».
41. Возможности использования «Подбора параметра» при наличии нескольких решений.
42. Задачи оптимизации в экономике.
43. Надстройка «Поиск решения» как универсальный инструмент проведения оптимизационных экономических расчетов.
44. Основная терминология: целевая ячейка, изменяемые ячейки, ограничения.
45. Рекомендации по решению задач оптимизации с помощью надстройки «Поиск решения».
46. Организация ограничений.
47. Примеры использования электронных таблиц для решения типичных экономических оптимизационных задач

3.2 Показатели, критерии и шкала оценивания ответов на зачете

Зачет проходит в устной форме.

Итогом зачета является однозначное решение о полученной обучающимся оценке. Оценка, выставляемая за зачет, определяется по шкале наименований «зачтено» / «не зачтено».

При выставлении оценки учитывается роль оцениваемых компетенций, полученные знания и умения. При отрицательном заключении хотя бы по одной из компетенций, знаний и умений принимается решение о том, что зачет не сдан. При наличии противоречивых оценок по одному тому же показателю при выполнении разных видов работ, решение принимается в пользу студента.

Если ответы на поставленные вопросы и уточняющие вопросы не позволяют оценить знания сдающего зачет, экзаменатор имеет право задавать ему дополнительные вопросы в пределах учебной программы дисциплины. Прерывать и поправлять ответ экзаменуемого следует только в крайнем случае, при грубой ошибке, влекущей за собой дальнейшие искажения, а также при ответе экзаменуемого не по существу поставленного вопроса.

Дополнительные вопросы, как правило, ставятся в следующих случаях:

- когда ответ экзаменуемого оказался недостаточно полным, четким;
- упущены существенно важные стороны вопроса;
- когда ответ на вопрос не вызывает у экзаменатора уверенности в достоверности его знаний;
- когда экзаменатор затрудняется в определении оценки знаний студента.

Отметку «зачтено» заслуживает студент, обнаруживший знание основного программного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы, справляющийся с выполнением заданий, предусмотренных программой, знакомый с основной литературой, рекомендованной программой.

Отметка «не зачтено» выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях основного программного материала, допустившему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий.

Оценка объявляется сразу же по окончании ответа экзаменуемого на зачете и заносится в экзаменационную ведомость и зачетную книжку. Оценка «незачет» заносится только в экзаменационную ведомость.

Экзаменатор несет личную ответственность за правильность выставленной оценки. Исправления в экзаменационной ведомости не допускаются.