

Силабус курсу
Економічний аналіз

Ступінь вищої освіти – бакалавр
Спеціальність – 072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок
Освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа та страхування»

Рік навчання: 2, Семестр: 4

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

Керівник курсу

ПП

к.е.н., доцент **Домбровська Наталія Романівна**

Контактна інформація

n.dombrovska@wunu.edu.ua, +380677018855

Опис дисципліни

Навчальна дисципліна «Економічний аналіз» забезпечує формування у фахівців комплексу професійних знань щодо організації і здійснення аналітичної роботи на підприємствах; вивчення та засвоєння знань з теорії і практики ведення економічного аналізу, визначення ефективності використання фінансових, трудових та матеріальних ресурсів, надання користувачам повної і правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів на підприємствах.

Метою вивчення дисципліни є формування у студентів сучасного аналітичного мислення та системи спеціальних знань з теорії, методології та практики економічного аналізу.

Структура курсу

Години (лек./прак.)	Тема	Результати навчання	Завдання
2/1	Тема 1. Зміст і значення економічного аналізу	Розуміти значення категорії економічний аналіз як галузі економічної науки, господарської діяльності як предмету економічного аналізу. Знати зміст, об'єкти і суб'єкти аналізу, основні категорії економічного аналізу, завдання економічного аналізу.	Тестові завдання, питання
2/1	Тема 2. Види, інформаційне забезпечення та організація економічного аналізу	Розуміти зміст та знати види інформаційної бази для проведення економічного аналізу, функції інформаційної діяльності та вимоги до інформаційного забезпечення економічного аналізу. Володіти загальними методологічними принципами організації економічного аналізу на підприємстві.	Тестові завдання, питання
2/1	Тема 3. Метод економічного аналізу та його основні прийоми	Усвідомлювати значення поняття методу в цілому та методу економічного аналізу, зокрема. Володіти навиками проведення економічного аналізу основними його способами: традиційними (порівняння, деталізація показників, середні та	Тестові завдання, питання, задачі

		відносні величини, аналітичне групування, балансовий прийом, графічний), факторного аналізу (елімінування, індексний), евристичними (кореляційно-регресійний аналіз, спосіб масового обслуговування, програмування, теорія ігор та інше)	
2/1	Тема 4. Аналіз виробництва продукції, робіт, послуг	Розуміти значення й завдання аналізу виробництва продукції, робіт і послуг, його Інформаційної бази. Знати методику аналізу обсягу виробництва продукції за асортиментом й структурою випуску продукції; аналізу якості та браку продукції; аналізу ритмічності та комплектності виробництва.	Тестові завдання, питання, задачі
4/2	Тема 5. Аналіз попиту, стану ринку й обсягу реалізації продукції (робіт, послуг).	Розуміти значення й завдання оцінки попиту на продукцію та послуги підприємства. Знати методику оцінки обсягів і динаміки реалізації продукції та послуг; аналізу виконання зобов'язань за зовнішньоекономічною діяльністю підприємства; оцінки конкурентоспроможності підприємства на зовнішніх ринках та ефективності експортних операцій.	Тестові завдання, питання, задачі
4/2	Тема 6. Аналіз виробничих ресурсів і організаційно-технічного рівня підприємств	Розуміти значення й завдання аналізу виробничих ресурсів. Вміти оцінювати забезпеченість матеріальними, трудовими ресурсами підприємства. Знати методику аналізу праці та заробітної плати, основних засобів підприємства та матеріальних ресурсів підприємства. Вміти провести факторний аналіз ефективності використання виробничих ресурсів підприємства та визначити розмір резервів підвищення ефективності господарювання.	Тестові завдання, питання, задачі
4/2	Тема 7. Аналіз витрат на виробництво та реалізацію продукції	Розуміти значення, завдання та системи інформаційного забезпечення аналізу витрат на підприємстві. Знати методику аналізу витрат за економічними елементами та статтями калькуляції. Вміти оцінювати витрати підприємства та проводити факторний аналіз калькуляційних статей, а також проводити пошук резервів зниження витрат підприємства.	Тестові завдання, питання, задачі
4/2	Тема 8. Аналіз фінансових результатів і рентабельності	Розуміти значення, завдання та системи інформаційного забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Знати методику аналізу прибутку від реалізації продукції (робіт, послуг), аналізу розподілу прибутку, аналізу показників рентабельності. Вміти проводити факторний аналіз показників рентабельності та проводити пошук та розрахунок резервів їх росту.	Тестові завдання, питання, задачі

4/2	Тема 9. Аналіз фінансового стану підприємства	Усвідомлювати сутність бухгалтерського балансу як основного джерела інформації для оцінки фінансового стану підприємства. Вміти дати оцінку фінансовому стану підприємства. Знати методику аналізу майна підприємства й джерел його покриття; структури основних і оборотних активів; платоспроможності, фінансової стійкості та ділової активності підприємства. Вміти проводити факторний аналіз показників, що характеризують фінансовий стан підприємства та розраховувати розмір резервів ефективності господарської діяльності підприємства.	Тестові завдання, питання, задачі
-----	-----------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------

РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Волкова Н. А., Подвальна Н. Е., Семенова К. Д. Економічний аналіз: Навч. посібник. Одеса: ППЦ «Белка». 2020. 240 с. URL: <http://surl.li/hglryj>
2. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навч. посіб. Мелітополь : Люкс. 2021. 260 с. URL: <http://surl.li/clwif>.
3. Домбровська Н.Р. Формування інформації про фінансові результати в обліку та її використання в аналізі. «Наукові інновації та передові технології» (Серія «Управління та адміністрування», Серія «Право», Серія «Економіка», Серія «Психологія», Серія «Педагогіка»): журнал. 2023. № 5(19) 2023. С. 49-57.
4. Домбровська Н.Р. Напрями вдосконалення обліково-аналітичного механізму формування фінансових результатів. Суспільство в умовах емергентного розвитку: монографія / за наук. ред. канд. екон. наук, доц. Н. Є. Кульчицької. Чортків: ЗУНУ, 2023. С. 297–308.
5. Економічний аналіз: теорія і практика : навч.-метод. посібник / А. В. Рибчук, О. А. Ковенська, Н. М. Антофій, В. І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.
6. Мулик Т. О. Аналіз господарської діяльності: навч. посібник. Київ : «Центр навчальної літератури», 2020. 288 с.
7. Методика інтегральної оцінки інвестиційної привабливості підприємств та організацій : Наказ Агентства з питань запобігання банкрутству підприємств та організацій № 22 від 23.02.1998 р. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0214-98>.
8. Методика проведення поглибленого аналізу фінансово-господарського стану неплатоспроможних підприємств та організацій : Наказ Агентства з питань запобігання банкрутству підприємств та організацій № 81 від 27.06.1997 р. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0288-97>.
9. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства : Наказ Міністерства економіки України №14 від 19.01.2006 р. URL: <https://www.me.gov.ua/Documents/Detail?lang=ukUA&id=111503bd-ca7f-4dec-b07c-c66c2aa28e03&title=MetodichniRekomendatsiiSchodoViiavlenniaOznakNeplatospromozhnost>.
10. Панасюк В. М., Москалюк Н. Б., Мельничук І. В. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки суб'єктів господарювання : навч.

посіб. Тернопіль: ТНЕУ, 2020. 224 с.

11. Паршин Ю. І., Паршина О. А. Основи економічного аналізу: навч. посіб. Дніпро : ФОП Дробязко С.І., 2020. 180 с. URL: <http://er.dduvs.in.ua/handle/123456789/5693>.

12. Khorunzhak N., Semenyshena N., Koshchynets M., Sysiuk S. Analysis of economic, legal and demographic conditions for care services development in the ukrainian rural areas. Proceedings of the 2019 International Conference; ECONOMIC SCIENCE FOR RURAL DEVELOPMENT (9-10 May 2019 Jelgava). Jelgava, LLU ESAF, 2019. № 50. P.328-337.

14. Michael Dombrowski, Zbyshek Dombrowski, Jacek Woloszyn, Anatoliy Sachenko, Oleg Sachenko and Inna Melnychuk. Adaptive Management of Digitalization Projects for Efficiency Increasing. The 11th IEEE International Conference on Intelligent Data Acquisition and Advanced Computing Systems: Technology and Applications, 2021, p. 1195

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів і перескладання. Для виконання індивідуальних завдань і проведення контрольних заходів встановлюються конкретні терміни. Перескладання модулів відбувається з дозволу дирекції інституту за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності. Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів та екзаменів заборонено. Есе, реферати повинні мати коректні текстові посилання на використану літературу.

Політика щодо відвідування. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції інституту.

Оцінювання

Підсумковий бал (за 100-бальною шкалою) з дисципліни “Економічний аналіз” визначається як середньозважена величина, залежно від питомої ваги кожної складової залікового кредиту:

Модуль 1		Модуль 2	Модуль 3
40%	40%	5 %	15%
Поточне оцінювання	Модульний контроль 2	Тренінг	Самостійна робота

Оцінюється як середнє арифметичне з оцінок, отриманих по темах 1-9	Підсумкова модульна контрольна робота по темах 1-9 Теоретичні питання (2 питання по макс 25 балів) Тестові завдання (5 тестів по 5 бали за тест) – макс. 25 балів Задача 1 – макс. 25 балів	Оцінюється практичне завдання макс. 100 балів	Оцінювання відбувається за виконання завдання. Представлення правильно оформленого виконаного завдання – 60 балів. Презентація та захист результатів – 40 балів
--------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Шкала оцінювання:

За шкалою ЗУНУ	За національною шкалою	За шкалою ECTS
90-100	відмінно	A (відмінно)
85-89	добре	B (дуже добре)
75-84		C (добре)
65-74	задовільно	D (задовільно)
60-64		E (достатньо)
35-59	незадовільно	FX (незадовільно з можливістю повторного складання)
1-34		F (незадовільно з обов'язковим повторним курсом)