

Силабус курсу

Економічний аналіз

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Спеціальність – 072 Фінанси, банківська справа та страхування

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
4/1	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)	
4/1	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, практичні завдання
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, практичні завдання
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, практичні завдання
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, практичні завдання
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, практичні завдання

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, практичні завдання
-----	---	--	---

РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Адлер О. О., Лесько О. Й. Аналіз господарської діяльності : навч. посіб. Вінниця : ВНТУ, 2019. 115 с. URL: http://pdf.lib.vntu.edu.ua/books/IRVC/Adler_2019_115.pdf
2. Волкова Н. А., Подвальна Н. Е., Семенова К. Д. Економічний аналіз: Навч. посібник. Одеса: ППЦ «Белка». 2020. 240 с. URL: <http://surl.li/hgryj>
3. Домбровська Н.Р. Особливості організації економічного аналізу капітальних інвестицій. SCIENCE, RESEARCH, DEVELOPMENT. Economy. Management State and Law. #14. 27.02.2019- 28.02.2019 London (Лондон) Zbiór artykułów naukowych recenzowanych. London (Лондон) 27.02.2019 - 28.02.2019. URL: http://xn--e1aajfpcds8ay4h.com.ua/files/86_02_02_s.pdf С. 9-11
4. Домбровська Н.Р. Порівняльний аналіз класифікацій капітальних інвестицій. *Науковий журнал «Вісник Одеського національного університету. Економіка»*, Том 24. Випуск 1 (74) 2019. С.119-125
5. Домбровська Н.Р. Методичні підходи до організації економічного аналізу діяльності медичних установ. Перспективи розвитку фінансів, обліку та психології в умовах глобалізаційних процесів : Зб. наук. праць за матер. Всеукр. наук.-практ. інтернет-конф., (м. Чортків, 10 берез. 2020 р.). – Чортків, ТНЕУ, 2020. С.43-46
6. 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.
7. Домбровська Н.Р. Напрями вдосконалення обліково-аналітичного механізму формування фінансових результатів. Суспільство в умовах емерджетного розвитку: монографія / за наук. ред. канд. екон. наук, доц. Н. Є. Кульчицької. Чортків: ЗУНУ, 2023. С. 297–308.
8. Сгорова О. В., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник Ю. М. Економічний аналіз: навч. посіб. Полтава : РВВД ПДАА, 2018. 290 с. URL: <https://dspace.pdau.edu.ua/server/api/core/bitstreams/f7d688d2-50c5-442d-abc7-9654fdde79f8/content>
9. Кіндрацька Г.І., Загородній А.Г., Кулиняк Ю.І. Аналіз господарської діяльності : підручник. Львів : Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320 с. URL: <https://oaz.conf.lviv.ua/wp-content/uploads/2019/04/PD-AGD-2019.pdf>.

10. Микитюк В. М., Паламарчук Т. М. та ін. Основи економічного аналізу : навч.-метод. Посібник. Житомир: Рута, 2018. 440 с. URL: http://ir.polissiauniver.edu.ua/bitstream/123456789/10003/1/OEA_2018_440.pdf

11. 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>.

12. 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>.

13. 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-4dee-b07c-c66c2aa28e03&title=MetodichniRekomendatsiiSchodoViiavlenniaOznakNeplatospromozhnost>.

14. Панасюк В. М., Москалюк Н. Б., Мельничук І. В. Обліково-аналітичне забезпечення економічної безпеки суб'єктів господарювання : навч. посіб. Тернопіль: ТНЕУ, 2020. 224 с.

15. 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.

17. 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

У процесі вивчення дисципліни «Економічний аналіз» використовуються такі засоби оцінювання та методи демонстрування результатів навчання: поточне опитування, тестування; презентації результатів виконаних завдань; оцінювання результатів модульної контрольної роботи; оцінювання тренінгового завдання; оцінювання результатів самостійної роботи студентів; інші види індивідуальних і групових завдань.

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.

Політика щодо відвідування. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, військовий стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбуватись в онлайн 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:

Заліковий модуль 1	Заліковий модуль 2 (ректорська контрольна робота)	Заліковий модуль (залік) (підсумкова оцінка за КППЗ)
30%	40%	30%
1. Усне опитування під час занять (5 тем по 10 балів = 50 балів). 2. Письмова робота 50 балів	1. Усне опитування під час занять (4 тем по 10 балів = 40 балів). 2. Письмова робота 60 балів	1. Написання КППЗ, яке включає наскрізну задачу = 60 балів 2. Захист КППЗ = 20 балів 3. Оцінка за тренінг = 20 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)