



СИЛАБУС

Базова інформація про дисципліну	
Назва дисципліни	АФ 036 Аналіз господарської діяльності/ Analysis of economic activity
Рівень вищої освіти / фахової передвищої освіти	Перший (бакалаврський)
Семестр	I семестр
Кафедра/ циклова комісія	Кафедра економіки, управління та адміністрування
Анотація курсу	<p>Мета вивчення дисципліни: формування у студентів – майбутніх фахівців сучасного економічного мислення та надання їм системи знань з методики вивчення результатів діяльності підприємств для оцінювання їх рівня, доцільності використання ресурсів, досягнутого рівня ефективності виробництва й пошуку резервів її підвищення</p> <p>Завдання дисципліни - навчити студентів:</p> <ul style="list-style-type: none"> - посилення загальної економічної та аналітичної підготовки студентів, - надання їм необхідних теоретичних знань та практичних навиків для дослідження і об'єктивної оцінки господарських процесів, - уміння приймати економічно обґрунтовані управлінські рішення щодо напрямків та резервів розвитку підприємств. <p>Об'єктом вивчення навчальної дисципліни є сукупність методичних прийомів оцінки результатів господарської діяльності підприємств.</p> <p>Предметом вивчення навчальної дисципліни є розкриття теоретичних основ і методичних прийомів оцінки результатів господарської діяльності підприємств</p> <p>Очікувані результати навчання: за результатами навчання студенти повинні</p> <p><i>знати:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - теоретичні основи аналізу господарської діяльності; - розуміти сутність економічних явищ і процесів, їх взаємозв'язок і взаємозалежність; - методику аналізу показників господарської діяльності підприємства; <p><i>уміти:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - застосовувати методи та прийоми економічного аналізу; - правильно розуміти внутрішні взаємозв'язки, взаємозалежність і причини виникнення різноманітних

	<p>факторів, що впливають на результуючі показники господарської діяльності підприємства, вміти їх систематизувати та моделювати,</p> <ul style="list-style-type: none"> - виявляти вплив факторів, оцінювати та узагальнювати результати діяльності, - виявляти резерви підвищення ефективності виробництва, - розробляти заходи щодо мобілізації виявлених резервів. <p>Передумови для вивчення дисципліни: перед вивченням дисципліни повинні бути вивчені: вступ до фаху , вища математика, економіка підприємства, економічний аналіз.</p>
Сторінка курсу в MOODLE	http://78.137.2.119:2929/course/view.php?id=344
Мова викладання	Українська
Лектор курсу	Ткаченко А.А, к.е.н., доцент канали комунікації: E-mail: alla525@ukr.net Telegram, Messenger, Viber
Місце дисципліни в освітній програмі	
Перелік загальних компетентностей (ЗК)	<p>ЗК 1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.</p> <p>ЗК 2. Здатність застосовувати отримані знання в практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК 3. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово.</p> <p>ЗК 6. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК 7. Здатність працювати в команді.</p> <p>ЗК 9. Прагнення до збереження навколишнього середовища.</p> <p>ЗК 10. Здатність діяти відповідально та свідомо.</p>
Перелік спеціальних компетентностей (СК)	<p>СК 5. Здатність визначати та оцінювати характеристики товарів і послуг в підприємницькій та торговельній діяльності.</p> <p>СК 10.Здатність до бізнес-планування, оцінювання кон'юнктури ринків і результатів діяльності у сфері підприємництва та торгівлі з урахуванням ризиків.</p> <p>Компетентності визначені освітньою програмою</p>
Перелік програмних результатів навчання	<p>ПРН 1. Використовувати базові знання з підприємництва, торгівлі і біржової діяльності й уміння критичного мислення, аналізу та синтезу в професійних цілях.</p> <p>ПРН 2. Застосовувати набуті знання для виявлення, постановки та вирішення завдань за різних практичних ситуацій в підприємницькій, торговельній і біржовій діяльності.</p> <p>ПРН 3. Мати навички письмової та усної професійної комунікації державною й іноземною мовами.</p> <p>ПРН 4. Використовувати сучасні комп'ютерні і телекомунікаційні технології обміну та розповсюдження професійно спрямованої інформації у сфері підприємства і торгівлі.</p>
Опис дисципліни	

Структура навантаження на студента	Загальна кількість годин – 90 Кількість кредитів – 3 Кількість лекційних годин – 22 Кількість практичних занять – 23 Кількість годин для самостійної роботи студентів – 45 Форма підсумкового контролю – залік
Методи навчання	Словесні (дискусія, самостійна робота з джерелами інформації, проблемна лекція, науково-популярна розповідь, інформаційна, , пояснення, дискусії); Наочні (презентаційні повідомлення) Практичні (дослідницький, кейс-завдання, ситуаційний та факторний аналіз, робота в групах; методи самоконтролю.)
Зміст дисципліни	
Тема 1. Теоретичні основи аналізу господарської діяльності підприємства	Поняття аналізу господарської діяльності підприємства: предмет, об'єкт, функції роль та задачі. Принципи проведення аналізу господарської діяльності підприємства. Взаємозв'язок управлінських рішень та аналізу господарської діяльності. Технологія прийняття управлінських рішень за результатами аналізу господарської діяльності підприємства. Організація аналітичної роботи на підприємстві.
Тема 2: Аналіз виробництва продукції та послуг	Значення і завдання аналізу виробництва продукції. Інформаційна база аналізу. Аналіз обсягу виробництва продукції. Аналіз асортименту продукції. Аналіз структури продукції. Аналіз якості продукції. Аналіз ритмічності виробництва.
Тема 3. Аналіз реалізації продукції та маркетингової діяльності підприємства	Завдання та джерела інформації аналізу реалізації продукції. Аналіз обсягу реалізації продукції. Аналіз виконання договірних зобов'язань. Аналіз маркетингової діяльності підприємства. Маркетинговий аналіз концентрації ринку та напрями вивчення діяльності конкурентів підприємства.
Тема 4. Аналіз виробничих ресурсів	Значення, завдання та джерела інформації аналізу трудових ресурсів. Аналіз чисельності, складу та руху робочої сили. Аналіз використання робочого часу. Аналіз продуктивності праці. Значення, завдання та джерела інформації аналізу основних засобів. Аналіз складу, структури та технічного стану основних засобів. Аналіз ефективності використання основних засобів. Аналіз виробничих потужностей підприємства. Значення, завдання та джерела інформації аналізу матеріальних ресурсів. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами. Аналіз стану складських запасів. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів

Тема 5. Аналіз витрат на виробництво та собівартості продукції	Значення, об'єкти, завдання аналізу собівартості продукції. Джерела інформації для аналізу. Аналіз витрат по елементам витрат. Аналіз витрат на гривню товарної продукції. Аналіз собівартості продукції за статтями витрат. Аналіз матеріальних витрат. Аналіз витрат на оплату праці. Аналіз комплексних статей витрат. Аналіз собівартості одиниці продукції.
Тема 6. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Значення, завдання та джерела інформації аналізу фінансових результатів. Аналіз чистого прибутку. Факторний аналіз валового прибутку. Аналіз інших доходів і витрат. Аналіз розподілу та використання прибутку. Аналіз показників рентабельності. Сутність системи директ-костінг. Факторний аналіз прибутку та рентабельності за системою директ-костінг.
Тема 7. Аналіз фінансового стану підприємства	Значення, завдання та джерела інформації аналізу фінансового стану. Аналіз балансу підприємства. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості. Аналіз оборотності оборотних коштів. Аналіз фінансової стійкості підприємства. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.
Тема 8. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	Значення, завдання, інформаційне забезпечення аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Сутність та класифікація інвестицій. Методика аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Аналіз ефективності інвестиційної діяльності.

Політика дисципліни

Політика відвідування	Регулярне відвідування всіх видів занять, своєчасність виконання самостійної роботи. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання зорганізується в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.
Політика щодо дедлайнів та перескладання	Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку.
Академічна доброчесність	У випадку недотримання політики академічної доброчесності (плагіат, самоплагіат, фабрикація, фальсифікація, списування, обман, хабарництво) передбачено повторне проходження оцінювання.

Система оцінювання

Поточний контроль здійснюється протягом семестру під час проведення практичних, семінарських та інших видів занять і оцінюється сумою набраних балів (максимальна сума – 100 балів; мінімальна сума, що дозволяє студенту отримати атестацію з предмету – 70 балів); підсумковий/ семестровий контроль, проводиться у формі заліку, відповідно до графіку навчального процесу.

Накопичування рейтингових балів з навчальної дисципліни для спеціальності 071 «Облік і оподаткування»

Види навчальної роботи	Максимальна кількість балів
Експрес-опитування (8 тем по 2б)	16

Практичні завдання (8 тем по 5 б)	40
Модульна контрольна робота (2по 7 б)	14
Захист практичного завдання до самостійної роботи на вибір студента : - аналітичне дослідження через написання та публікацію тези в Міжнародній чи Всеукраїнській конференції (1 теза 30б), або -зробити критичний аналіз статей (3 статті по 10б) - скласти за темами курсу презентації в PowerPoint (6 тем по 5 балів)	30
Разом	100

Шкала оцінювання

ECTS	Бали	Зміст
A	90-100	Бездоганна підготовка в широкому контексті
B	80-89	Повні знання, міцні вміння
C	70-79	Хороші знання та вміння
D	65-69	Задовільні знання, стереотипні вміння
E	60-64	Виконання мінімальних вимог діяльності в стандартних умовах
FX	35-59	Слабкі знання, відсутність умінь
F	1-34	Необхідний повторний курс

Список рекомендованих джерел

1. Аналіз господарської діяльності [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. І.В. Сіменко, Т.Д. Косової] – К.: «Центр учбової літератури», 2017. – 384 с.
2. Аналіз господарської діяльності [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. Т.О. Мулик] – К.: «Центр учбової літератури», 2020. – 288 с.
3. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. К. Ковальчук] – К.: «Центр учбової літератури», 2019. – 328 с
4. Тігова Т.М. Аналіз фінансової звітності : Навчальний посібник/ Т.М. Тігова, Л.С., Селіверстова, Т.Б. Процюк – К.: ЦУЛ, 2019. – 268с.
5. Palepu, K. G., Healy, P. M., Wright, S., Bradbury, M., & Coulton, J. (2020). Business analysis and valuation: Using financial statements. Cengage AU.
6. Zinn, J. A. (2018). An alternative framework for a textbook analysis of the money multiplier.

Додаткова

1. Економічний аналіз торговельної діяльності. 2-е видання [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. Б.В. Гринів] – К.: «Центр учбової літератури», 2019. – 392 с.
2. Аналіз господарської діяльності [Електронний ресурс] : підручник / І. М. Парасій-Вергуненко ; за ред. Л. М. Кіндрацької. — К. : КНЕУ, 2016. — 629, [3] с
- 3.Економічний аналіз: базовий курс для податкового аналітика : Навч. посібник для слухачів проф. прогр. підвищення кваліфікації /Міндоходів України; Упоряд. І. С. Санжаревська, С. М. Шаповал. — К.: ДП «СВЦМіндоходів України», 2013. — с. 800
3. Економічний аналіз [Текст] : навчальний посібник С.С.Черниш – К.: «Центр учбової літератури», 2019. – 256 с.

4. Юрчишина Л.В. Аналіз господарської діяльності: навчальний посібник / Л.В. Юрчишина, О.А. Материнська, А.В. Драбаніч // ВФЕУ. ПП Балюк І.Б. : Вінниця, – 2014. – 312 с.

5.Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм навчання ступеня вищої освіти Бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава: ПДАУ, –2021. 99 с.

6. Фінансовий аналіз та звітність : практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. Вінниця: ВНТУ, 2017. – 143 с.

Інформаційні ресурси

1. www.ebrd.com - Європейський банк реконструкції та розвитку.
2. www.gifa.ru - Гільдія інвестиційних та фінансових аналітиків.
3. www.icps.kiev.ua - Міжнародний центр перспективних досліджень.
- 4.www.ics.org.ua-Інститут конкурентного суспільства.
5. www.invest.delovoy.com-Інвестиційний експерт.
6. www.minfm.gov.ua - Міністерство фінансів України.
7. www.mavica.ra - Багатомовний пошуковий каталог.
8. www.rada.kiev.ua - Верховна Рада України.
- 10.www.ukrstat.gov.ua - Державний комітет статистики.