



Силабус курсу
**ОСНОВИ ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНОГО
АНАЛІЗУ**

Ступінь вищої освіти – бакалавр
Галузь знань 07 – Управління та адміністрування
Спеціальність 071 – Облік і оподаткування
Освітньо-професійна програма «Облік і оподаткування»

Дні занять: згідно розкладу
Консультації: згідно затвердженого графіку
Рік навчання: II, Семестр: III

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

Керівник курсу

ППП

к.е.н., доц. Денчук Павло Никифорович

Контактна інформація pavlo26003419@gmail.com

Опис дисципліни

Дисципліна «Основи фінансово-економічного аналізу» спрямована на вивчення теоретичних основ, організації і методики проведення економічного аналізу; формування у студентів вміння давати об'єктивну оцінку фінансово-господарській діяльності, діагностувати основні проблеми її розвитку, виявляти напрямки вдосконалення та обґрунтовувати управлінські рішення, спрямовані на підвищення ефективності функціонування; оволодіння науковим підходом до вибору оптимальних варіантів управління. Засвоєння цього курсу виробляє у студентів навички практичного використання прийомів та методик аналізу в процесі прийняття управлінських рішень, що сприятиме формуванню висококваліфікованих фахівців у галузі економіки.

Структура курсу

№ з/п	Тема	Результати навчання	Завдання
1	1. Предмет, об'єкти, зміст і завдання економічного аналізу	Знати економічну термінологію щодо теоретичних основ економічного аналізу. Вміти пояснювати роль економічного аналізу в підвищенні ефективності управління в сучасних умовах та місце економічного аналізу в системі економічних наук.	Тести, питання
2	2.Метод і спеціальні прийоми економічного аналізу	Вміти застосовувати економіко-логічні (традиційні) прийоми економічного аналізу, економіко-математичні прийоми та моделі економічного аналізу, а також формулювати аналітичні висновки.	Задачі
3	3.Види, інформаційне забезпечення та організація економічного аналізу	Знати особливості та сферу застосування найважливіших видів економічного аналізу, зміст, поняття і принципи інформаційного забезпечення економічного аналізу, а також характеристику найважливіших груп інформації, яка використовується.	Тести

4	4.Аналіз фінансового стану підприємства	Аналізувати взаємозв'язок фінансового стану підприємства і результатів його виробничої і збутової діяльності. Здійснювати аналіз майнового стану підприємства, показників фінансової стійкості, платоспроможності та ліквідності підприємства на основі фінансової звітності.	Задачі, питання
5	5. Аналіз прибутку і рентабельності	Проводити загальну оцінку фінансових результатів підприємства, аналіз показників і факторів рентабельності. На основі аналітичних висновків розробляти рекомендації щодо політики подальшої діяльності підприємства.	Задачі, питання
6	6. Аналіз виробництва продукції, робіт і послуг	Засвоїти методику аналізу виробництва та реалізації продукції. Вміти аналізувати вплив факторів на відхилення показників.	Задачі, питання, тести
7	7.Аналіз використання трудових ресурсів та витрат на оплату праці	Оволодіти методикою аналізу трудових ресурсів. Здійснювати аналіз стану і забезпеченості підприємства кадровим потенціалом та ефективності використання трудових ресурсів.	Задачі, питання
8	8. Аналіз довгострокових активів підприємства	Вміти аналізувати забезпеченість та ефективність використання довгострокових активів підприємства. Використовувати методику визначення і виявлення резервів росту віддачі засобів праці та випуску продукції.	Задачі, питання
9	9. Аналіз матеріальних ресурсів підприємства та ефективності їх використання	Обґрунтовувати потребу підприємства в матеріальних ресурсах. Здійснювати аналіз забезпеченості підприємства предметами праці, а також ефективності використання матеріальних ресурсів та їх впливу на зміну обсягу випуску продукції.	Задачі, питання
10	10. Аналіз витрат на виробництво, собівартості реалізованої продукції	Засвоїти методику аналізу витрат діяльності та собівартості продукції. Проводити аналіз системи показників рівня витрат і собівартості продукції, аналіз прямих матеріальних витрат, аналіз прямих витрат на заробітну плату, аналіз комплексних статей витрат.	Задачі, питання

Літературні джерела

1. Захарченко П. В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Мелітополь: Вид. будинок Мелітоп. міськ. друк., 2018. 223 с.
2. Зачківська М. І. Економічний аналіз: навч. посіб. ВСП "Техн.- екон. фах. коледж Нац. ун-ту "Львів. політехніка". - Львів : Растр - 7, 2022. 254 с.
3. Економічний аналіз. Навчальний посібник. Серединська В.М. Загородна О.М., Федорович Р.В. Тернопіль: Астон. 2010. 538 с.
4. Кіндрацька Г.І. Аналіз господарської діяльності: підручник. Нац. ун-т "Львів. політехніка". - Львів : Вид-во Львів. політехніки, 2019. - 318 с.
5. Ковальчук К. Ф. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. Навч. посібник. Київ. Центр учбової літератури. 2019. 326 с.
6. Ковальчук Т.М. Облік, аналіз, аудит і оподаткування: навч.-метод. посіб. Чернівці: Чернівець. Нац. Ун-т ім. Ю. Федьковича : Рута, 2021. 315с.
7. Ковальчук Т.М. Аналіз фінансового стану: теорія, методика, організація: монографія. Чернівці : ЧНУ : Рута, 2020. 175 с
8. Литвин З.Б. Економічний аналіз: Навч. посіб. Тернопіль: Економічнадумка, 2010. 202 с.

9. Синькевич Н. І. «Економічний аналіз»: курс лекцій. Тернопіль: ТНТУ імені Івана Пулюя, 2018. 97 с.
10. Finch C. A student's guide to International Financial Reporting Standards Kaplan Publishing; 3rd edition (1 Oct. 2012) 410 p. 26. Fridson M. S., Alvarez F. Financial Statement Analysis: A Practitioner's Guide. Wiley; 4th edition. (July 5, 2011) 400 p.
11. Ittelson T. Financial Statements: A Step-by-Step Guide to Understanding and Creating Financial Reports New Page Books,US; 3rd Revised edition (25 April 2020) 320 p.
12. Kaplan. Financial Reporting - Study text. Kaplan publishing (1 may 2021) 711 p.
13. Robinson T. R. International Financial Statement Analysis (CFA Institute Investment Series) Wiley; 4th edition (9 Mar. 2020) 1008 p
14. Walther L.M. Principles of Accounting (free online textbook). URL: Home -principlesofaccounting.com
15. Warner S., Hussain S. The Finance Book: Understand the numbers even if you're not a finance professional. FT Publishing International; 2nd edition (14 April 2022) 360 p.

Політика оцінювання

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

Політика щодо академічної доброчесності. Використання друкованих і електронних джерел інформації під час контрольних заходів заборонено.

Політика щодо відвідування. Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За об'єктивних причин (наприклад, карантин, воєнний стан, хвороба, закордонне стажування) навчання може відбутись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу з дозволу дирекції факультету.

Оцінювання

Остаточна оцінка за курс розраховується наступним чином:

Заліковий модуль 1	Заліковий модуль 2	Заліковий модуль 3
30%	40%	30%
1. Усне опитування під час заняття (4 теми по 10 балів = 40 балів) 2. Письмова робота = 60 балів	1. Усне опитування під час заняття (6 тем по 10 балів = 60 балів) 2. Письмова робота = 40 балів	1. Написання та захист КПЗ = 80 балів. 2. Виконання завдань під час тренінгу = 20 балів

Шкала оцінювання студентів:

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