



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»
Керівник курсу

ПП

Дні занять: згідно з графіком
Консультації: згідно затвердженого графіку

Контактна інформація

Рік навчання: II, Семестр: III
pavlo26003419@gmail.com

Кількість кредитів: 5 Мова викладання: українська

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

Години (лек. / практ.)	Тема	Результати навчання	Завдання
2/1	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
6/4	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
2/1	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

6/2	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
2/1	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
4/1	6. Аналіз виробництва продукції, робіт і послуг	Засвоїти методику аналізу виробництва та реалізації продукції. Вміти аналізувати вплив факторів на відхилення показників.	Задачі, питання, тести
2/1	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
2/1	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
2/1	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
2/1	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 та перескладання:** Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (-20 балів). Перескладання модулів відбувається із дозволу деканату за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).
- **Політика щодо академічної доброчесності:** Списування під час проведення контрольних заходів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).. Під час контрольного заходу студент може користуватися лише дозволеними допоміжними матеріалами або засобами, йому забороняється в будь-якій формі обмінюватися інформацією з іншими студентами, використовувати, розповсюджувати, збирати варіанти контрольних завдань. Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування (наприклад, програма Kahoot).
- **Політика щодо відвідування:** Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання, за яке нараховуються бали. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

Оцінювання

Остаточна оцінка за курс розраховується наступним чином:

Види оцінювання	% від остаточної оцінки
Модуль 1 (теми 1-10) - тести, розв'язки задач, модульна робота	80
Модуль 2 – тренінги	5
Самостійна робота (теми 1-10) – письмова робота	15
Залік	100

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