



Факультет бакалаврської підготовки
Кафедра економіки, управління та адміністрування

СИЛАБУС

Базова інформація про дисципліну	
Шифр, назва дисципліни	AF036 Аналіз господарської діяльності / Analysis of economic activity
Рівень вищої освіти	Початковий рівень (короткий цикл)
Галузь знань	05 «Соціальні та поведінкові науки»
Спеціальність	051 «Економіка»
Освітня програма	Економіка та управління бізнесом
Семестр	4
Факультет / відділення	Бакалаврської підготовки, кафедра економіки, управління та адміністрування
Курс	2 курс
Анотація курсу	Навчальна дисципліна спрямована на формування цілісної системи теоретичних знань з основ аналізу господарської діяльності та методики його проведення, що допомагає розуміти і вміти пояснювати його базові концепції та використовувати інструментарій аналізу для пошуку резервів підвищення ефективності господарювання підприємств та обґрунтування господарських рішень.
Сторінка курсу в MOODLE	http://78.137.2.119:2929/course/view.php?id=777
Мова викладання	українська
Лектор курсу	д-р. екон. наук, доцент Кузнецова Наталія Богданівна канали комунікації: СДН «Moodle»: повідомлення в чаті E-mail: analitik.n@ukr.net Messenger: https://www.facebook.com/kuznetsova.n/
Місце дисципліни в освітній програмі	
Освітня програма	http://csbc.edu.ua/documents/otdel/oop_eb.pdf
Перелік загальних компетентностей (ЗК)	ЗК3. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК4. Здатність застосовувати отримані знання в практичних ситуаціях. ЗК7. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій ЗК8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

<p>Перелік спеціальних компетентностей (СК)</p>	<p>СК6. Здатність застосовувати комп'ютерні технології та програмне забезпечення з обробки даних для вирішення економічних завдань, аналізу інформації та підготовки аналітичних звітів.</p> <p>СК7. Здатність аналізувати та розв'язувати завдання у сфері економічних та соціально-трудова відносин.</p> <p>СК9. Здатність використовувати сучасні джерела економічної, соціальної, управлінської, облікової інформації для складання службових документів та аналітичних звітів.</p> <p>СК10. Здатність обґрунтовувати економічні рішення на основі розуміння закономірностей економічних систем і процесів та із застосуванням сучасного методичного інструментарію.</p> <p>СК11. Здатність проводити економічний аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, оцінку їх конкурентоспроможності.</p> <p>СК14. Здатність аналізувати проблеми діяльності підприємств, установ, організацій з урахуванням специфіки їх функціонування, рекомендувати управлінські та економічні рішення щодо розвитку господарюючих суб'єктів.</p> <p>СК15. Здатність виконувати типові спеціалізовані завдання, пов'язані з діяльністю та функціонуванням системи управління суб'єктів господарювання.</p>
<p>Перелік програмних результатів навчання</p>	<p>ПРН5. Застосовувати аналітичний та методичний інструментарій для обґрунтування пропозицій для прийняття управлінських рішень різними економічними агентами (індивідуумами, домогосподарствами, підприємствами та органами державної влади)</p> <p>ПРН6. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у сфері економічної діяльності.</p> <p>ПРН 9. Проводити аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, визначати функціональні сфери, розраховувати відповідні показники які характеризують результативність їх діяльності.</p> <p>ПРН 12. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.</p> <p>ПРН 13. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання соціально-економічних даних, збирати та аналізувати необхідну інформацію, розраховувати економічні та соціальні показники.</p> <p>ПРН 16. Вміти використовувати дані, надавати аргументацію, критично оцінювати логіку та формувати висновки з аналітичних текстів з економіки.</p> <p>ПРН 18. Використовувати інформаційні та комунікаційні технології для вирішення соціально-економічних завдань, підготовки та представлення аналітичних звітів.</p> <p>ПРН 24. Демонструвати вміння знаходити оптимальні, обґрунтовані, творчі рішення для розв'язування типових спеціалізованих професійних задач.</p>
<p>Опис дисципліни</p>	
<p>Структура навантаження на студента</p>	<p>Загальна кількість годин – 150 Кількість кредитів – 5 Кількість лекційних годин – 30 Кількість практичних занять – 30 Кількість годин для самостійної роботи студентів – 90 Форма підсумкового контролю – екзамен</p>

Методи навчання	Тематичні лекції; пояснювально-демонстраційний метод; метод проблемного викладання; робота з навчально-методичною літературою; практико-орієнтовані методи (дослідницький, кейс-завдання, ситуаційний та факторний аналіз, робота в групах; методи самоконтролю), самонавчання через електронне модульне середовище навчального процесу Moodle та використання рекомендованої літератури; метод візуалізації (презентація, метод ілюстрації).
Зміст дисципліни	
Тема 1. Теоретичні та організаційно-управлінські аспекти аналізу господарської діяльності	Поняття аналізу господарської діяльності підприємства: предмет, об'єкт, функції роль та задачі. Методичні принципи організації аналізу господарської діяльності на підприємстві. Взаємозв'язок управлінських рішень та аналізу господарської діяльності. Технологія прийняття управлінських рішень за результатами аналізу господарської діяльності підприємства. Основні види аналізу та їх характеристика.
Тема 2. Метод і методичні прийоми аналізу господарської діяльності	Поняття, сутність, зміст і особливості методу та методики аналізу господарської діяльності. Класифікація та характеристика методичних прийомів та способів аналізу господарської діяльності (технічних, евристичних, абстрактно-логічних, комплексної оцінки). Методика факторного аналізу.
Тема 3. Організаційно-інформаційне забезпечення аналітичних досліджень	Організація аналітичної роботи на підприємстві. Етапи проведення аналізу господарської діяльності. Узагальнення та оформлення результатів аналізу. Система економічної інформації на підприємстві. Вимоги, яким повинна відповідати система інформації, обліку і звітності. Характеристика найважливіших видів техніко-економічної інформації на підприємствах. Організація інформаційного забезпечення управління й аналізу господарської діяльності.
Тема 4. Аналіз виробництва продукції та послуг	Значення і завдання аналізу виробництва продукції (послуг). Інформаційна база аналізу. Аналіз обсягу виробництва продукції та послуг. Аналіз асортименту і структури випуску продукції. Аналіз ритмічності організації виробництва та якості продукції.
Тема 5. 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. Особливості аналізу товарообігу та доходів в торгівлі.
Тема 6. 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. Аналіз фонду заробітної плати та ефективності його використання. 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 7. Аналіз витрат на виробництво та собівартості продукції	Значення, об'єкти, завдання аналізу собівартості продукції. Джерела інформації для аналізу. Аналіз витрат за елементами 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. Резерви зниження витрат на підприємстві. Особливості аналізу витрат обігу в торгівлі.
Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Значення, завдання та джерела інформації аналізу фінансових результатів. Методика аналізу формування фінансових результатів. Факторний аналіз прибутку до оподаткування (валового прибутку). Аналіз розподілу та використання прибутку. Аналіз показників рентабельності. Сутність системи директ-костінг. Факторний аналіз прибутку та рентабельності за системою директ-костінг. Резерви росту прибутку на підприємстві.
Тема 9. 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 10. Організація і методика аналізу інвестиційної діяльності підприємства	Значення, завдання, інформаційне забезпечення аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Сутність та класифікація інвестицій. Методика аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Аналіз ефективності інвестиційної діяльності.
Тема 11. Організація і методика аналізу інноваційної діяльності підприємства	Значення та завдання аналізу інноваційної діяльності підприємства. Методика оцінювання ефективності інноваційної діяльності підприємства.
Тема 12. Особливості методики аналізу господарської діяльності сільськогосподарських підприємств	Значення та завдання аналізу господарської діяльності сільськогосподарських підприємств, його особливості. Аналіз використання земельних ресурсів. Аналіз виробництва продукції тваринництва. Аналіз виробництва продукції рослинництва.
Тема 13. Аналіз конкурентоспроможності та конкурентних позицій підприємства	Значення, завдання, мета та інформаційне забезпечення аналізу конкурентоспроможності підприємства. Показники конкурентоспроможності та методика їх розрахунку. Аналіз конкурентних позицій підприємства. Можливості підвищення конкурентоспроможності підприємства.
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 – 60 балів); підсумковий / семестровий контроль, проводиться у формі екзамену, відповідно до графіку навчального процесу.

Підсумкова оцінка за умови екзамену виставляється як загальна сума балів, набраних за результатами поточного (70%) та підсумкового контролю.

Накопичування рейтингових балів з навчальної дисципліни «Аналіз господарської діяльності»

Види навчальної роботи	Мак кількість балів
Аудиторна робота:	
Усні виступи на семінарських заняттях (2*2б.)	4
Експрес-контрольні (3 * 2б.)	6
Захист практичної роботи (письмово) (10*2б.)	20
Модульні контрольні роботи (2*5б.)	10
Індивідуальна робота (на вибір):	
Курс на Edera «Зростаєте з Google: програма для малих бізнесів» з сертифікатом URL: https://google.brandlive.com/Grow-with-Google-UA/uk/home	30
або:	
Аналітичний огляд наукових публікацій на одну із тем навчальної дисципліни	10
Аналітичне дослідження через написання та публікацію тези в Міжнародній чи Всеукраїнській конференції (1 публікація)	20
Підсумковий контроль:	
Екзамен	30
Разом	100

Накопичування рейтингових балів з навчальної дисципліни

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. Аналіз господарської діяльності [Електронний ресурс] : підручник / І. М. Парасій-Вергуненко ; за ред. Л. М. Кіндрацької. К. : КНЕУ, 2016. 629 с.
5. Економічний аналіз торговельної діяльності. 2-е видання [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. Б.В. Гринів] – К.: «Центр учбової літератури», 2019. – 392 с.
6. 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. 800 с.
7. Економічний аналіз [Текст] : навчальний посібник С.С.Черниш. К.: «Центр навчальної літератури», 2019. 256 с.
8. Негрей М., Тужик К. Теорія прийняття рішень [Текст] : навчальний посібник. К.: «Центр навчальної літератури», 2018. 272 с.
9. Отенко І. П. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / І. П. Отенко, Г. Ф. Азаренков, Г. А. Іващенко. Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с.
10. Прийняття управлінських рішень. 2-е видання [Текст] : навчальний посібник [за заг.ред. Ю.Є. Петруні] – К.: «Центр учбової літератури», 2019. – 216 с.
11. Світвуд А. Маркетингова аналітика. Як підкріпити інтуїцію даними / пер. з англ. О. Асташова. Київ : Наш формат, 2019. 152 с.
12. Сохецька А. В. Сучасні тенденції маркетингових досліджень. Бізнес Інформ. 2020. №7. С. 346–352.
13. Тігова Т.М. Аналіз фінансової звітності : Навчальний посібник/ Т.М. Тігова, Л.С., Селіверстова , Т.Б. Процюк. К.: ЦУЛ, 2019. 268с.
14. Юрчишина Л.В. Аналіз господарської діяльності: навчальний посібник / Л.В. Юрчишина, О.А. Материнська, А.В. Драбаніч. ПП Балюк І.Б. : Вінниця, 2014. 312 с.
15. Фінансовий аналіз та звітність : практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. Вінниця: ВНТУ, 2017. 143 с.
16. Palepu, K. G., Healy, P. M., Wright, S., Bradbury, M., & Coulton, J. (2020). Business analysis and valuation: Using financial statements. Cengage AU.
17. Chatterjee, S., Rana, N. P., & Dwivedi, Y. K. (2024). How does business analytics contribute to organisational performance and business value? A resource-based view. Information Technology & People, 37(2), 874-894.