

**ЗВО «УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА»**

**Факультет суспільних і прикладних наук**

**Кафедра управління та адміністрування**

**АНАЛІЗ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**  
**СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

Галузь знань *07 «Управління та адміністрування»*  
Спеціальності *071 «Облік і оподаткування»*

Освітній рівень перший (бакалаврський)  
Освітньо-професійна програма Облік та бізнес-аналітика

Вид дисципліни базова (обов'язкова)  
Мова викладання, навчання та оцінювання українська

**Івано-Франківськ–2023**

ЗАТВЕРДЖЕНО на засіданні кафедри управління та адміністрування  
Протокол № 7 від 26.01.2023 р.

Розробник: Перцович Тетяна Олександрівна, старший викладач кафедри

Контактний телефон викладача	(050) 0671825
e-mail	tetiana.pertsovych@ukd.edu.ua
Номер аудиторії (кафедри)	Офлайн перездачі четвер 14:00-15:00 кафедра управління та адміністрування Онлайн перездачі четвер 15:00-16:00 <a href="https://meet.google.com/qho-scva-mqd">https://meet.google.com/qho-scva-mqd</a>
Посилання на сайт	<a href="https://iful.edu.ua/navchannya/">https://iful.edu.ua/navchannya/</a>

**Лист оновлення та перезатвердження силябусу  
навчальної дисципліни**

Навчальний рік	Дата засідання кафедри	Номер протоколу	Підпис завідувача кафедри	Підпис гаранта освітньої програми
2022/2023	26.01.2023	№7		

## ВСТУП

**Загальна інформація про дисципліну.** Комплекс питань, пов'язаних зі здійсненням господарської діяльності підприємства, потребує досить глибоких знань теорії та практичних навичок прийняття рішень у сфері обґрунтування потреби в господарських і фінансових ресурсах, доцільного їх розміщення і використання, підвищення рівня ефективності господарювання. Суттєвою складовою набуття знань з економічно грамотного управління є аналіз господарської діяльності підприємства. За допомогою аналізу вивчаються тенденції розвитку, глибоко і системно досліджуються фактори змін результатів діяльності, узгоджуються плани й управлінські рішення, здійснюється контроль за їх виконанням, виявляються резерви підвищення ефективності виробництва і реалізації продукції (товарів), оцінюються результати діяльності підприємства, розробляється економічна стратегія його розвитку. Проведення аналізу господарської діяльності сприяє раціональному здійсненню структурної та інвестиційної політики, розвитку конкурентоспроможного ринкового середовища.

**Місце дисципліни.** Успішне проведення аналізу значною мірою залежить від його організації, яка покликана налагодити, впорядкувати, привести в системну норму наявне інформаційно-методологічне забезпечення з'ясування змін результатів господарювання. Отже, під організацією аналізу господарської діяльності на підприємстві слід розуміти цілеспрямовану діяльність щодо упорядкування і удосконалення методики і техніки аналізу, процесів збору первинної аналітичної інформації, її обробки, узагальнення і отримання відомостей, необхідних для управління підприємством.

**Цілі та завдання дисципліни.** Основними завданнями аналізу господарської діяльності є:

- забезпечення ефективності аналізу, його розвиток та вдосконалення;
- раціональна організація праці виконавців аналізу;
- забезпечення ефективного використання аналітичної інформації в управлінні;
- автоматизація аналітичних робіт;
- підвищення якості аналітичної інформації;
- скорочення термінів проведення аналітичної роботи;
- раціоналізація аналітичних процесів.

**Результати навчання та їх співвідношення з програмними результатами навчання.** Після вивчення дисципліни студент повинен знати:

- основні категорії економічного аналізу;
- методи і методичні прийоми економічного аналізу;
- особливості методики та напрями використання видів економічного аналізу;
- організацію аналітичних досліджень та їх інформаційне забезпечення;
- методику аналізу фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємства;
- методику аналізу фінансового стану підприємства;
- методику аналізу виробництва і реалізації продукції;

- методику аналізу виробничих ресурсів підприємства: трудових, матеріальних і основних засобів;
- методику аналізу витрат на виробництво та собівартості продукції;
- методику аналізу конкурентоспроможності підприємства;
- методики аналізу зовнішньоекономічної та інвестиційної діяльності підприємства;

**вміти:**

- виразити на основі використання системи показників стан та зміну будь-якого господарського явища чи процесу;
- виявити суть науково-практичної проблеми для будь-якого об'єкту досліджень;
- визначити фактори та відобразити їх вплив на результуючий показник фінансово-господарської діяльності підприємств;
- вибрати найбільш ефективні методи дослідження факторного зв'язку та здійснити за ними розрахунки;
- провести дослідження зміни економічних явищ та процесів на багатокритеріальній основі;
- обчислити резерви покращання діяльності підприємств;
- робити обґрунтовані висновки за результатами проведеного аналізу та накреслити пропозиції, спрямовані на підвищення ефективності діяльності підприємства;
- оформляти аналітичні висновки;
- використовувати набуті знання в управлінні господарської діяльності підприємства.

**Метою** вивчення дисципліни «Аналіз господарської діяльності» є оволодіння студентами теоретико-методичними та практичними навичками здійснення аналізу господарської діяльності підприємств.

## ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

<b>Курс</b>	<b>3</b>	
<b>Семестр</b>	<b>6</b>	
<b>Кількість кредитів ECTS</b>	<b>6</b>	<b>180 год.</b>
<b>Аудиторні навчальні заняття</b>	Лекції	<b>30 год.</b>
	Практичні	<b>30 год.</b>
<b>Самостійна робота</b>		<b>90 год.</b>
<b>Форма підсумкового контролю</b>	<b>Екзамен</b>	<b>30 год.</b>

### СТРУКТУРНО-ЛОГІЧНА СХЕМА ВИВЧЕННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ:

Попередні дисципліни	Наступні дисципліни
Економічна теорія	Аудит
Статистика	
Бухгалтерський облік	
Бізнес-аналітика	

**Професійні компетентності, яких набувають студенти внаслідок вивчення навчальної дисципліни згідно стандарту вищої освіти за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» для першого (бакалаврського) рівня вищої освіти (затвердженого наказом Міністерства освіти і науки України № 1260 від 19.11.2018 року)**

Код компетентності	Назва компетентності	Результати навчання
ЗК01	Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями	Розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контрольної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліково-аналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств
ЗК02	Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу	Визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності

ЗК08	Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності	Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень
СК01	Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макроекономічного та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці	Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності
СК05	Проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень	Розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації

## ПОЛІТИКА КУРСУ

### ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Відвідування занять є важливою складовою навчання. Усі пропущені заняття мають бути відпрацьовані. Дозволяється вільне відвідування лекцій здобувачами вищої освіти за індивідуальним графіком навчання. Якщо здобувач вищої освіти відсутній з поважної причини, він/вона презентує виконані завдання під час самостійної підготовки та консультації викладача. Усі завдання, передбачені програмою, мають бути виконані у встановлений термін.

### ПОВЕДІНКА В АУДИТОРІЇ

Усі учасники освітнього процесу повинні дотримуватися норм і правил внутрішнього розпорядку відповідно до Статуту ЗВО «Університет Короля Данила», Правил поведінки здобувачів вищої освіти та Кодексу корпоративної етики. Кожен здобувач вищої освіти має виявляти наполегливість, старанність, зацікавленість, дискусувати, ставити запитання викладачеві як під час лекцій, так і під час практичних занять.

Усі учасники освітнього процесу повинні дотримуватися навчальної етики, поважно ставитися один до одного, бути урівноваженими, уважними та дотримуватися дисципліни й часових (строкових) параметрів навчального процесу.

### АКАДЕМІЧНА ДОБРОЧЕСНІСТЬ

На початку вивчення курсу викладач ознайомлює здобувачів вищої освіти з основними пунктами Положення про академічну доброчесність, відповідно до якого і здійснюється навчальний процес.

Під час виконання письмових тестових завдань недопустимо порушення академічної доброчесності. Презентації та виступи мають бути авторськими (оригінальними).

### ОСКАРЖЕННЯ ПРОЦЕДУРИ ПРОВЕДЕННЯ ТА РЕЗУЛЬТАТІВ КОНТРОЛЬНИХ ЗАХОДІВ

Оскарження процедури проведення та результатів контрольних заходів відповідно до «Положення про систему поточного та підсумкового контролю оцінювання знань та визначення рейтингу здобувачів освіти» розглядає та вирішує перший проректор або проректор з навчальної роботи на підставі заяви здобувача вищої освіти або подання декана.

### МЕТОДИ НАВЧАННЯ

- за організацією пізнавальної діяльності: словесні (лекції), практичні (виконання практичних завдань під час занять та розв'язування ситуаційних завдань);

- за видами занять: лекції ; практичні заняття (індивідуальні та групові вправи);

- за формою стимулювання пошукової та дослідницької діяльності: тематичні дискусії, групові та/або індивідуальні проекти, моделі різних професійних ситуацій;

- за видами контролю: усні перевірки самостійної роботи здобувачів вищої освіти, практичні завдання, використання комп'ютерних засобів тестування.

## ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Оцінювання результатів навчання здобувачів вищої освіти III курсу за освітньою програмою «Облік та бізнес-аналітика» здійснюється відповідно до «Положення про систему поточного та підсумкового контролю оцінювання знань та визначення рейтингу здобувачів освіти». Кожен вид контролю передбачений з урахуванням результатів навчання.

Видами діагностики та контролю знань здобувачів вищої освіти з навчальної дисципліни є:

**1. Поточний контроль** – усне опитування та виконання письмових завдань (тестів), виступи, презентації на практичних заняттях. Оцінювання здійснюється за національною чотирибальною шкалою – «2»; «3»; «4»; «5».

Фіксація поточного контролю здійснюється в «Електронному журналі обліку успішності академічної групи» на підставі чотирибальної шкали. У разі відсутності здобувача вищої освіти на занятті виставляється «н». За результатами поточного контролю у Журналі автоматично обчислюється підсумкова оцінка та здійснюється підрахунок пропущених занять. Усереднена оцінка переводиться в 100-бальну шкалу згідно нижченаведеної таблиці.

ШКАЛА В БАЛАХ	ОЦІНКА ЗА ШКАЛОЮ ECTS	НАЦІОНАЛЬНА ШКАЛА	КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ
90–100 балів	A	5 «відмінно»	повна відповідь на питання з проблематики теми, що обговорюються на занятті; ґрунтовність та послідовність викладу
83–89 балів	B	4 «дуже добре»	неповна відповідь на питання з проблематики теми, наявність незначних помилок
76–82 бали	C	4 «добре»	
68–75 балів	D	3 «задовільно»	недостатні ґрунтовність та послідовність викладу; наявність помилок
60–67 балів	E	3 «достатньо»	
35–59 балів	FX	2 «незадовільно»	невідповідність змісту відповіді проблематиці теми; відсутність відповіді
0–34 бали	F	2 «неприйнятно»	

Усі пропущені заняття, а також негативні оцінки здобувачі вищої освіти зобов'язані відпрацювати впродовж трьох наступних тижнів. У випадку недотримання цієї норми, замість «н» в журналі буде виставлено «0» (нуль балів) без права перездачі.



*Здобувачі вищої освіти повинні мати оцінки з не менше 50% аудиторних занять.*

До підсумкового контролю допускаються здобувачі вищої освіти, які за результатами поточного контролю отримали 35 балів і більше. Усі здобувачі вищої освіти, що отримали 34 бали і менше, не допускаються до складання підсумкового контролю і на підставі укладання додаткового договору, здійснюють повторне вивчення дисципліни впродовж наступного навчального семестру.

**2. Підсумковий (семестровий) контроль** проводиться для встановлення рівня досягнення здобувачами вищої освіти програмних результатів навчання з навчальної дисципліни (освітнього компонента), після завершення вивчення дисципліни.

Підсумковий контроль знань проводиться у вигляді комп'ютерного тестування. Тестування відбувається в комп'ютерних лабораторіях навчального закладу (або в особливих випадках – дистанційно) з використанням програми Moodle і передбачає проходження тесту з 30 питань різного рівня складності впродовж 20 хвилин.

За результатами підсумкового контролю здобувач вищої освіти може отримати 40 балів. Здобувачі вищої освіти, які під час підсумкового контролю отримали 24 бали і менше, вважаються такими, що не склали підсумковий контроль і повинні йти на перездачу.

Загальна семестрова оцінка з дисципліни, яка виставляється в екзаменаційних відомостях, оцінюється в балах (національної шкали, 100-бальної шкали й шкали ЄКТС) і є сумою балів, отриманих під час поточного та підсумкового контролю.

Здобувачі вищої освіти можуть підвищувати свій рейтинг під час екзаменаційної сесії через одноразову повторну перездачу, попередньо подавши заяву адміністрації університету не пізніше одного робочого дня після сесії.

Одержаний при підвищенні рейтингу результат буде остаточним при виставленні підсумкового контролю.

Здобувачі вищої освіти, які не з'явилися на підсумковий контроль без поважних причин, вважаються такими, що отримали незадовільну оцінку.

**3. Оцінювання самотійної роботи** проводиться як під час поточного, так і під час підсумкового контролю знань.

*Оцінювання самотійної роботи, яка передбачена в тематичному плані дисципліни разом з аудиторною роботою, здійснюється під час проведення практичних занять.*

Поточний контроль передбачає усну відповідь, написання доповіді та виступ, вирішення тестових завдань, ситуаційних задач, відпрацювання практичних навичок тощо.

Виставлення балів за самотійну роботу під час поточного контролю обов'язково супроводжується оцінювальними судженнями. Бали додаються до балів, які отримав здобувач вищої освіти під час поточного контролю, але не більше, ніж кількість балів з оцінювання окремої теми заняття.

*Оцінювання тем, які виносяться лише на самотійну роботу і не входять до тем аудиторних занять, контролюється під час підсумкового контролю.*

## ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

### **Тема 1. Аналіз господарської діяльності в системі управління підприємством**

1. *Роль аналізу господарської діяльності в системі управління підприємством.* Сутність поняття аналіз господарської діяльності. Предмет, об'єкти і суб'єкти аналізу господарської діяльності.

2. *Основні етапи становлення аналізу господарської діяльності.* Зв'язок аналізу господарської діяльності підприємства з іншими дисциплінами.

3. *Завдання та функції аналізу господарської діяльності.*

**Питання для самостійного вивчення (4 год.):** *Принципи проведення аналізу господарської діяльності (література 1,2,4,6,10,14).*

### **Тема 2. Види аналізу господарської діяльності**

1. *Класифікація та взаємозв'язок видів аналізу господарської діяльності.* Характеристика основних видів аналізу. Попередній (перспективний, стратегічний) аналіз, особливості методики та напрями використання.

2. *Оперативний аналіз, особливості методики та завдання.* Ретроспективний аналіз, особливості методики та напрями використання.

3. *Основні напрями здійснення внутрішнього та зовнішнього аналізу, їх користувачі.* Управлінський (внутрішньогосподарський) аналіз, його зміст та значення в управлінні підприємством. Фінансовий аналіз, зміст, значення та інформаційна база.

4. *Порівняльний (міжгосподарський) аналіз.* Комплексний, локальний, тематичний аналіз, особливості проведення та напрями використання.

5. *Види аналізу за об'єктами управління:* техніко-економічний, соціально-економічний, економіко-екологічний, статистико-економічний, фінансово-економічний.

**Питання для самостійного вивчення (6 год.):** *Функціонально-вартісний аналіз: етапи проведення та напрями використання. Маржинальний аналіз (література 1,3,5,7,8,11,12,14).*

### **Тема 3. Організація аналізу господарської діяльності та його інформаційне забезпечення**

1. *Організація аналітичної роботи на підприємстві.* Основні етапи й послідовність проведення аналізу.

2. *Принципи складання програм аналізу.* Добір, перевірка й аналітична обробка інформації. Узагальнення, оцінка та письмове оформлення результатів аналізу. Формування пропозицій за результатами аналізу та контроль за їх реалізацією.

3. *Система економічної інформації, її особливості.*

Інформаційне забезпечення аналізу та його структура.

Оцінка якості аналітичної інформації.

**Питання для самостійного вивчення (8 год.):** *Характеристика, форми відображення та джерела формування інформації для аналізу господарської діяльності (література 1,2,5,6,9,13,14).*

#### **Тема 4. Метод і методичні прийоми аналітичних досліджень**

1. *Сутність, зміст і особливості методу та методики аналізу господарської діяльності. Використання в економічному аналізі системи показників.*

2. *Основні категорії економічного аналізу: ресурси, фактори, резерви виробництва, їх класифікація.*

3. *Класифікація методичних прийомів аналітичних досліджень. Елементарні методи та прийомів аналізу господарської діяльності. Призначення та особливості застосування методів детермінованого факторного аналізу.*

*Математичні методи аналізу стохастичних взаємозв'язків.*

*Характеристика евристичних способів та прийомів аналізу господарської діяльності.*

*Економіко-математичні методи в аналізі господарської діяльності.*

*Питання для самостійного вивчення (8 год.): Особливості способів комплексної оцінки діяльності підприємства (література 1,2,3,5,9,10,14).*

#### **Тема 5. Аналіз фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємства**

1. *Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємств.*

2. *Аналіз динаміки складу фінансових результатів діяльності підприємства.*

*Аналіз динаміки складу, структури доходів і витрат підприємства. Аналіз валового прибутку та визначення впливу факторів на його зміну.*

3. *Аналіз фінансових результатів від операційної діяльності.*

*Аналіз беззбитковості підприємства. Аналіз фінансового результату від інших видів діяльності підприємства. Аналіз використання прибутку підприємства.*

4. *Система показників рентабельності підприємства.*

*Факторний аналіз рентабельності реалізованої продукції. Факторний аналіз рентабельності виробничого потенціалу. Факторний аналіз рентабельності витрат. Факторний аналіз рентабельності окремих видів продукції.*

*Питання для самостійного вивчення (8 год.): Визначення резервів зростання прибутку та рентабельності підприємства (література 1,2,6,7,9,13,12).*

#### **Тема 6. Аналіз фінансового стану підприємства**

1. *Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансового стану підприємства.*

2. *Аналіз складу та структури активів підприємства. Аналіз складу та структури пасивів підприємства. Аналіз фінансової стійкості підприємства. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.*

3. *Аналіз ділової активності підприємства. Аналіз грошових потоків підприємства. Аналіз показників рентабельності.*

*Питання для самостійного вивчення (8 год.): Узагальнення результатів аналізу й визначення шляхів поліпшення фінансового стану підприємств*

(література 1,3,5,7,12,14).

### **Тема 7. Аналіз виробництва та реалізації продукції**

1. Значення, завдання, джерела інформаційного забезпечення аналізу виробництва та реалізації продукції. Оцінка попиту на продукцію та послуги.

2. Аналіз ринків збуту продукції. Аналіз динаміки та виконання договірних зобов'язань щодо обсягів виробництва та реалізації продукції.

3. Аналіз впливу факторів на зміну показників обсягу виробництва та реалізації продукції, методика їх розрахунку. Оцінка ритмічності виробництва.

4. Аналіз асортименту та структури випуску продукції. Аналіз якості виробленої продукції.

**Питання для самостійного вивчення (8 год.):** Визначення резервів збільшення обсягів виробництва та реалізації продукції (література 2,4,6,8,12,14).

### **Тема 8. Аналіз використання трудових ресурсів підприємства**

1. Значення, завдання та джерела інформації для аналізу використання трудових ресурсів.

2. Аналіз забезпечення підприємства трудовими ресурсами, оцінка динаміки їх складу та структури, вивчення руху робочої сили.

Аналіз професійного складу, кваліфікаційного рівня працівників.

3. Аналіз використання робочого часу на підприємстві.

Аналіз динаміки показників продуктивності праці. Факторний аналіз впливу зміни часткових показників, що формують продуктивність праці працюючого та її відхилення від базового показника.

4. Аналіз динаміки складу та структури фонду оплати праці.

Визначення впливу факторів, які формують фонд оплати праці. Визначення впливу факторів на середньорічну заробітну плату працівника. Аналіз ефективності використання персоналу підприємства та фонду оплати праці.

**Питання для самостійного вивчення (8 год.):** Визначення резервів поліпшення використання трудових ресурсів та фонду оплати праці (література 1,6,7,8,10,11,12,13).

### **Тема 9. Аналіз використання основних засобів**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання основних засобів підприємства.

2. Аналіз динаміки складу, структури основних засобів підприємства. Аналіз технічного стану, руху основних засобів.

3. Аналіз використання виробничого устаткування.

Аналіз ефективності використання основних засобів.

**Питання для самостійного вивчення (6 год.):** Визначення резервів поліпшення використання основних засобів підприємства (література 1,2,4,5,6,7,9,12,14).

### **Тема 10. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства**

1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання

*матеріальних ресурсів.*

*2. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами. Обґрунтування потреби в матеріальних ресурсах.*

*3. Аналіз показників ефективності використання матеріальних ресурсів.*

*Питання для самостійного вивчення (8 год.): Визначення резервів поліпшення використання матеріальних ресурсів (література 3,4,7,11,12,13).*

### **Тема 11. Аналіз витрат на виробництво та собівартості продукції**

*1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та собівартості продукції.*

*2. Аналіз динаміки складу та структури витрат на виробництво продукції за елементами витрат.*

*Аналіз факторів, які викликали зміну у витратах на виробництво продукції за елементами. Аналіз витрат на 1 грн. продукції. Аналіз впливу факторів на зміну рівня витрат на 1 грн. товарної продукції.*

*3. Аналіз собівартості продукції за калькуляційними статтями витрат. Особливості аналізу прямих та непрямих витрат.*

*Питання для самостійного вивчення (6 год.): Визначення резервів зниження собівартості продукції (література 1,5,9,11,12,14).*

### **Тема 12. Аналіз конкурентоспроможності підприємства**

*1. Економічний зміст поняття конкурентоспроможності підприємства та фактори її формування.*

*2. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу конкурентоспроможності підприємства.*

*3. Оцінка конкурентоспроможності продукції. Система показників аналізу конкурентоспроможності підприємства.*

*Питання для самостійного вивчення (6 год.): Оцінка можливостей підвищення конкурентоспроможності підприємства (література 1,7,9,13,14).*

### **Тема 13. Аналіз зовнішньоекономічної діяльності підприємства**

*1. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу зовнішньоекономічної діяльності підприємства.*

*2. Аналіз динаміки та структури експортних операцій.*

*3. Аналіз динаміки та структури імпорتنих операцій.*

*4. Аналіз рівня виконання зобов'язань за експортними та імпортними операціями.*

*Питання для самостійного вивчення (6 год.): Аналіз ефективності зовнішньоекономічних операцій (література 1,2,5,9,11,14).*

## **ПРОГРАМОВІ ВИМОГИ**

**навчальної дисципліни**

**«Аналіз господарської діяльності»**

**для підготовки до підсумкового контролю**

1. Роль аналізу господарської діяльності в системі управління підприємством.
2. Сутність поняття аналіз господарської діяльності.
3. Предмет, об'єкти і суб'єкти аналізу господарської діяльності.
4. Основні етапи становлення аналізу господарської діяльності.
5. Зв'язок аналізу господарської діяльності підприємства з іншими дисциплінами.
6. Завдання та функції аналізу господарської діяльності.
7. Принципи проведення аналізу господарської діяльності.
8. Класифікація та взаємозв'язок видів аналізу господарської діяльності.
9. Характеристика основних видів аналізу.
10. Оперативний аналіз, особливості методики та завдання.
11. Ретроспективний аналіз, особливості методики та напрями використання.
12. Основні напрями здійснення внутрішнього та зовнішнього аналізу, їх користувачі.
13. Управлінський (внутрішньогосподарський) аналіз, його зміст та значення в управлінні підприємством.
14. Фінансовий аналіз, зміст, значення та інформаційна база.
15. Порівняльний (міжгосподарський) аналіз.
16. Комплексний, локальний, тематичний аналіз, особливості проведення та напрями використання.
17. Види аналізу за об'єктами управління: техніко-економічний, соціально-економічний, економіко-екологічний, статистико-економічний, фінансово-економічний.
18. Функціонально-вартісний аналіз: етапи проведення та напрями використання.
19. Маржинальний аналіз.
20. Організація аналітичної роботи на підприємстві. Основні етапи й послідовність проведення аналізу.
21. Принципи складання програм аналізу.
22. Система економічної інформації, її особливості. Інформаційне забезпечення аналізу та його структура.
23. Оцінка якості аналітичної інформації.
24. Сутність, зміст і особливості методу та методики аналізу господарської діяльності.
25. Основні категорії економічного аналізу: ресурси, фактори, резерви виробництва, їх класифікація.
26. Класифікація методичних прийомів аналітичних досліджень.
27. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів діяльності та рентабельності підприємств.

28. Аналіз динаміки складу фінансових результатів діяльності підприємства.
29. Аналіз фінансових результатів від операційної діяльності
30. Система показників рентабельності підприємства.
31. Факторний аналіз рентабельності реалізованої продукції.
32. Факторний аналіз рентабельності виробничого потенціалу.
33. Факторний аналіз рентабельності витрат.
34. Факторний аналіз рентабельності окремих видів продукції.
35. Визначення резервів зростання прибутку та рентабельності підприємства.
36. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансового стану підприємства.
37. Аналіз складу та структури активів підприємства.
38. Аналіз складу та структури пасивів підприємства.
39. Аналіз фінансової стійкості підприємства.
40. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.
41. Аналіз ділової активності підприємства.
42. Аналіз грошових потоків підприємства.
43. Аналіз показників рентабельності.
44. Узагальнення результатів аналізу й визначення шляхів поліпшення фінансового стану підприємств.
45. Значення, завдання, джерела інформаційного забезпечення аналізу виробництва та реалізації продукції.
46. Оцінка попиту на продукцію та послуги.
47. Аналіз ринків збуту продукції.
48. Аналіз динаміки та виконання договірних зобов'язань щодо обсягів виробництва та реалізації продукції.
49. Аналіз впливу факторів на зміну показників обсягу виробництва та реалізації продукції, методика їх розрахунку.
50. Оцінка ритмічності виробництва.
51. Аналіз асортименту та структури випуску продукції.
52. Аналіз якості виробленої продукції. Визначення резервів збільшення обсягів виробництва та реалізації продукції.
53. Значення, завдання та джерела інформації для аналізу використання трудових ресурсів.
54. Аналіз забезпечення підприємства трудовими ресурсами, оцінка динаміки їх складу та структури, вивчення руху робочої сили.
55. Аналіз професійного складу, кваліфікаційного рівня працівників.
56. Аналіз використання робочого часу на підприємстві.
57. Аналіз динаміки показників продуктивності праці.
58. Аналіз динаміки складу та структури фонду оплати праці.

59. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання основних засобів підприємства.
60. Аналіз динаміки складу, структури основних засобів підприємства. Аналіз технічного стану, руху основних засобів.
61. Аналіз використання виробничого устаткування.
68. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання матеріальних ресурсів.
69. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами.
70. Аналіз показників ефективності використання матеріальних ресурсів.
71. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу витрат на виробництво та собівартості продукції.
72. Аналіз динаміки складу та структури витрат на виробництво продукції за елементами витрат.
73. Аналіз собівартості продукції за калькуляційними статтями витрат.
74. Економічний зміст поняття конкурентоспроможності підприємства та фактори її формування.
75. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу конкурентоспроможності підприємства.
76. Оцінка конкурентоспроможності продукції.
77. Оцінка можливостей підвищення конкурентоспроможності підприємства.
78. Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу зовнішньоекономічної діяльності підприємства.
79. Аналіз динаміки та структури експортних операцій.
80. Аналіз динаміки та структури імпортних операцій.



## РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

### Основна

1. Аналіз господарської діяльності: навчальний посібник / І. В. Сіменко та ін. Київ : Центр учбової літератури, 2013. 384 с.
2. Аналіз господарської діяльності : опорний конспект лекцій / уклад. Н. С. Барабаш. Київ : нац. торг.- екон. ун-т., 2004. 283 с.
3. Економічний аналіз : Навч. посіб. / М. А. Болюх та ін.; за ред. акад. НАНУ, проф. М. Г. Чумаченка. Вид. 2-ге, перероб. і доп. Київ : КНЕУ, 2003. 556 с.
4. Савицька Г. В. Економічний аналіз діяльності підприємства : навч. посіб. Київ : Знання, 2009. 668 с.
5. Воронко О. С. Економічний аналіз: навч. посібник для вчз : Львів : Новий Світ, 2011. 278 с.
6. Економічний аналіз: навч. посібник / М. Г. Чумаченко та ін.; 2-ге вид., перероб. і доп. Київ : КНЕУ, 2003 555 с.
7. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства : навч. посіб. / Т. Д. Костенко та ін.; 2-ге вид., перероб. і доп. Київ : Центр навч. літ., 2007. 398 с.
8. Економічний аналіз господарської діяльності підприємства : навч. посіб. / І. І. Цигилик та ін. Прикарпат. ун-т ім. В. Стефаника. Київ : Центр навч. літ., 2004. 123 с.
9. Економічний аналіз. / М.І. Горбаток та ін. Київ : КНЕУ, 2008. 436 с.
10. Економічний аналіз. Теорія і практикум: підручник для студентів вузів. / Г.І. Кіндрацька та ін. Львів, 2008. 439 с.

### Додаткова:

11. Болюх М. А., Горбаток М. І. Збірник задач з курсу : Економічний аналіз : навч. посіб. Київ, 2002. 232 с.
12. Кармазін В. А., Савицька О. М. Економічний аналіз : практикум. Київ : Знання, 2007. 255 с.
13. Бутинець Ф. Ф., Мних Є. В., Олійник О. В. Економічний аналіз. Практикум : навч. посіб. для вузів. Житомир : Рута, 2000. 414 с.
14. Цигилик І. І., Кропельницька С. О., Мозіль О. І. Економічний аналіз господарської діяльності підприємства: (Теорія і практика використання економічного аналізу у системі підприємницької діяльності) : опорний конспект лекцій. Київ : Центр навч. літ., 2004. 99 с.

### Інтернет-ресурси

- 1) [www.ebrd.com](http://www.ebrd.com) - Європейський банк реконструкції та розвитку.
- 2) [www.gifa.ru](http://www.gifa.ru) - Гільдія інвестиційних та фінансових аналітиків.
- 3) [www.icps.kiev.ua](http://www.icps.kiev.ua) - Міжнародний центр перспективних досліджень.
- 4) [www.minfm.gov.ua](http://www.minfm.gov.ua) - Міністерство фінансів України.
- 5) [www.ukrstat.gov.ua](http://www.ukrstat.gov.ua) - Державний комітет статистики.

