

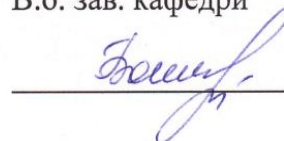
МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
Донецький національний університет економіки і торгівлі
імені Михайла Туган-Барановського

ЗАТВЕРДЖЕНО

На засіданні кафедри економіки

Протокол № 2 від "03.09" 2018 р.

В.о. зав. кафедри



Ю.Г. Бочарова

РОБОЧА ПРОГРАМА ДИСЦИПЛІНИ
«Економічний аналіз»
(заочна форма навчання)

Ступінь: бакалавр

Кількість кредитів ECTS 4

Розробник: Москаленко К.С.
асист. кафедри економіки

2018 – 2019 навчальний рік

1. Опис дисципліни

Найменування показників	Характеристика дисципліни
Обов'язкова (для студентів спеціальності "назва спеціальності") / вибіркова дисципліна	Вибіркова для студентів напряму підготовки 051 «Економіка»
Семестр (осінній / весняний)	весняний
Кількість кредитів	4
Загальна кількість годин	180
Кількість модулів	3
Лекції, годин	6
Практичні / семінарські, годин	10
Лабораторні, годин	-
Самостійна робота, годин	164
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних	
самостійної роботи студента	16
Вид контролю	екзамен

2. Програма дисципліни

Ціль – формування системи знань щодо комплексного дослідження зміни та розвитку економічних явищ і процесів та практичних навичок виявлення внутрішніх резервів раціонального використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів для забезпечення цільового управління ними.

Завдання: формування знань щодо предмету, об'єкту і завдань економічного аналізу, його видів та інформаційного забезпечення; оволодіння загальними методами і методичними прийомами економічного аналізу; опанування методиками фінансового аналізу; набуття вмінь аналізу майна (капіталу) підприємства, його ліквідності і платоспроможності, фінансової стійкості і ділової активності; набуття навичок аналізу фінансових результатів діяльності підприємства, діагностики ймовірності його банкрутства; набуття вмінь загального оцінювання і прогнозування фінансового стану підприємства; оволодіння методиками управлінського аналізу; набуття навичок діагностики виробництва і реалізації продукції підприємства, використання його економічних ресурсів і витратності діяльності; формування навичок виявлення резервів діяльності підприємства та визначення умов їх використання.

Предмет: причинно-наслідкові зв'язки і залежності економічних явищ і процесів, що формують результати діяльності суб'єктів господарювання.

Зміст дисципліни розкривається в темах:

Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу

Тема 2. Метод і методичні прийоми економічного аналізу

Тема 3. Види аналізу та його інформаційне забезпечення

Тема 4. Загальна характеристика аналізу фінансового стану підприємства

- Тема 5. Аналіз майна підприємства та джерел його формування
Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства
Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства
Тема 8. Аналіз ділової активності підприємства
Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства
Тема 10. Діагностика ймовірності банкрутства підприємства
Тема 11. Загальне оцінювання і прогнозування фінансового стану підприємства
Тема 12. Аналіз виробництва і реалізації продукції
Тема 13. Аналіз використання персоналу підприємства
Тема 14. Аналіз використання основних засобів підприємства
Тема 15. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства
Тема 16. Аналіз собівартості продукції

3. Структура дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин (денна форма навчання)				
	усього	у тому числі			
		лекц.	пр./сем.	лаб.	СРС
1	2	3	4	5	6
Змістовий модуль 1. Основи теорії економічного аналізу					
Тема 1. Предмет, об'єкт і завдання економічного аналізу	11,5	0,5	1	-	10
Тема 2. Метод і методичні прийоми економічного аналізу	11,5	0,5	1	-	10
Тема 3. Види аналізу та його інформаційне забезпечення	12	1	1	-	10
Разом за змістовим модулем 1	35	2	3	-	30
Змістовий модуль 2. Фінансовий аналіз					
Тема 4. Загальна характеристика аналізу фінансового стану підприємства	10,6	0,2	0,4	-	10
Тема 5. Аналіз майна підприємства та джерел його формування	10,6	0,2	0,4	-	10
Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства	10,9	0,3	0,6	-	10
Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства	10,9	0,3	0,6	-	10
Тема 8. Аналіз ділової активності підприємства	10,9	0,3	0,6	-	10
Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	10,6	0,2	0,4	-	10
Тема 10. Діагностика ймовірності банкрутства підприємства	10,6	0,2	0,4	-	10
Тема 11. Загальне оцінювання і прогнозування фінансового стану підприємства	10,9	0,3	0,6	-	10
Разом за змістовим модулем 2	86	2	4	-	80

Змістовий модуль 3. Управлінський аналіз					
Тема 12. Аналіз виробництва і реалізації продукції	10,8	0,4	0,4	-	10
Тема 13. Аналіз використання персоналу підприємства	10,8	0,4	0,4	-	10
Тема 14. Аналіз використання основних засобів підприємства	11	0,4	0,6	-	10
Тема 15. Аналіз використання матеріальних ресурсів підприємства	11,2	0,4	0,8	-	10
Тема 16. Аналіз собівартості продукції	15,2	0,4	0,8	-	14
Разом за змістовим модулем 3	59	2	3	-	54
Усього годин	180	6	10	-	164

4. Теми семінарських занять

№ з/п	Вид та тема семінарського заняття	Кількість годин
1	Семінар – розгорнута бесіда Основи теорії економічного аналізу	2
2	Семінар з виконанням практичних задач Фінансовий аналіз	4
3	Семінар з виконанням практичних задач Управлінський аналіз	4
Всього		10

5. Індивідуальні завдання

- Підготувати розрахункові індивідуальні роботи за основними питаннями дисципліни:
 - індивідуальна робота №1. Аналіз майна підприємства та джерел його формування;
 - індивідуальна робота №2. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства;
 - індивідуальна робота №3. Аналіз ділової активності підприємства;
 - індивідуальна робота №4. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.

6. Обсяги, зміст та засоби діагностики самостійної роботи

Назва модулю	Кількість годин самостійної роботи	Зміст самостійної роботи	Засоби діагностики
Змістовий модуль 1. Загальні засади бізнес-планування	30	1. Опрацювання конспекту лекцій та рекомендованої літератури для обговорення на семінарському занятті. Джерело [27-9; 24-26]. 2. Самотестування. 3. Домашнє розв'язання задач.	Тестування, фронтальне та індивідуальне опитування, презентація доповіді
Змістовий модуль 2. Технологія розробки, обґрунтування, презентації та експертизи бізнес-плану	80	1. Опрацювання конспекту лекцій та рекомендованої літератури для обговорення на семінарському занятті. Джерело [2-4;7;9;11-12; 14; 16; 18-19; 21; 22;23;28]. 2. Самотестування. 3. Домашнє розв'язання задач.	Тестування, фронтальне та індивідуальне опитування, результати розв'язання задач
Змістовий модуль 3. Управлінський аналіз	54	1. Опрацювання конспекту лекцій та рекомендованої літератури для обговорення на практичному занятті Джерело [2;3;4;9; 17-18; 20;22;25]. 2. Самотестування. 3. Домашнє розв'язання задач.	Тестування, виконання індивідуального завдання

7. Результати навчання

1	Знання предмету, об'єкту і завдань економічного аналізу, його видів та інформаційного забезпечення
2	Розуміння загальних методів і методичних прийомів економічного аналізу
3	Розуміння методик фінансового аналізу
4	Уміння аналізувати майно (капітал) підприємства, його ліквідність і платоспроможність, фінансову стійкість і ділову активність підприємства, його ліквідність і платоспроможність, фінансову стійкість і ділову активність
5	Уміння проводити аналіз фінансових результатів діяльності підприємства, здійснювати діагностику ймовірності його банкрутства
6	Уміння проводити загальне оцінювання і прогнозувати фінансовий стан підприємства
7	Розуміння методик управлінського аналізу
8	Уміння проводити діагностику виробництва і реалізації продукції підприємства, використання його економічних ресурсів і витратності діяльності
9	Уміння виявляти резерви діяльності підприємства та визначати умови їх використання

8. Розподіл балів, які отримують студенти впродовж семестру

Поточне тестування та самостійна робота				Підсумковий тест (екзамен)	Сума в балах
Змістовий модуль 1	Змістовий модуль 2	Змістовий модуль 3	Індивідуальне завдання	50	100
15	15	10	10		

Шкала оцінювання: національна та ECTS

100-бальна шкала	Шкала ECTS	Національна шкала
90-100	A	5, «відмінно»
80-89	B	4, «добре»
75-79	C	
70-74	D	3, «задовільно»
60-69	E	
35-59	FX	2, «незадовільно»
0-34	F	

9. Методичне забезпечення

Лекції, семінарські (практичні) заняття, самостійна робота (підготовка презентацій, рефератів, аналітичних довідок).

10. Рекомендована література

Основна

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV : станом на 25.06.2016р. [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.
2. Податковий кодекс України від 02 грудня 2010 р. № 2755-VI : станом на 01.06.2016р. [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://zakon.rada.gov.ua>.
3. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16 липня 1999р. № 996-XIV: станом на 25.06.2016р. [Електронний ресурс] // <http://zakon.rada.gov.ua>.
4. Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку : Накази Міністерства фінансів України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua>.
5. Методичні рекомендації щодо заповнення форм фінансової звітності : Наказ Міністерства фінансів України від 28 березня 2013 р. №433

- [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua>.
6. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства : Наказ Міністерства економіки України від 19 січня 2006р. № 14 [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://search.ligazakon.ua>.
 7. Методичні рекомендації з перевірки порівнянності показників фінансової звітності : Наказ Міністерства фінансів України від 11 квітня 2013 р. №476 [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua>.
 8. Волошина С.В. Економічний аналіз: конспект лекцій / С.В. Волошина; ДонНУЕТ. – Кривий Ріг, 2016. – 79 с.
 9. Баканов М. И. Теория экономического анализа : учебн. / М.М. Баканов, А.Д. Шеремет. - [4-е изд. доп. и перераб.] - М.: Финансы и статистика, 2002. - 416с.
 10. Волошина С.В. Економічний аналіз: навч. - метод. посіб. для самост. вивч. дисц. / С.В. Волошина. - Кривий Ріг: КЕІ КНУ, 2015. - 234 с.
 11. Грабовецький Б.Є. Економічний аналіз: [навч. посіб.] / Б.Є. Грабовецький. - К.: Центр учбової літератури, 2009. – 256 с.
 12. Гудзевич О.І. Основи економічного аналізу і діагностики фінансово-господарської діяльності підприємства: навч. посіб. / О.І. Гудзевич. - К.: Кондор, 2004. - 180 с.
 13. Економічний аналіз: навч. посіб. / [М.А. Болюх, В.З. Бурчевський, М.І. Горбатов та ін.] ; за ред. М.Г. Чумаченка. – [вид. 2-ге, перероб. і доп.] – К.: КНЕУ, 2003. – 556 с.
 14. Економічний аналіз : навч. посіб. [для студ. вищ. навч. закл.] ; за ред. Ф.Ф. Бутинця. - Житомир: ПП Рута, 2003. - 680 с.
 15. Кіндрацька Г.І. Економічний аналіз : підруч. / Кіндрацька Г.І., Білик М.С., Загородній А.Г. ; за ред. проф. А.Г. Загороднього. – [вид. 3-тє, перероб. і доп.]. – К. : Знання, 2008.- 487 с.
 16. Косова Т.Д. Організація і методика економічного аналізу: навч. посіб. / Т.Д. Косова, П.М. Сухарев, Л.О. Ващенко та ін. – К.: Центр учбової літератури, 2012. – 528 с.
 17. Любушин Л.П. Экономический анализ: учеб. пособ. / Л.П. Любушин. – [2-е изд., перер. и доп.] - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007. - 433 с.
 18. Мец В.О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: навч. посіб. / В.О. Мец. - К.: Вища школа, 2003. - 278 с.
 19. Мних Є.В. Економічний аналіз: підруч. / Є.В. Мних. – [2-е вид., перер. і доп.] - К.: Центр навчальної літератури, 2005. - 472 с.
 20. Мочаліна З.М. Економічний аналіз (модульний варіант): навч. посіб. / З.М. Мочаліна, В.Т. Плакіда, А.Є. Ачкасов. – Харків: ХНАМГ, 2007. – 408 с.
 21. Мошенський С.З. Економічний аналіз: підруч. [для студ. вищ. навч. закл.] / С.З. Мошенський, О.В. Олійник ; за ред. Ф.Ф. Бутинця. - [2-ге вид., доп. і перероб.] – Житомир: ПП «Рута», 2007. – 704 с.

Допоміжна

22. Андрєєва Г.І. Економічний аналіз: навч.-метод. посіб. / Г.І. Андрєєва. – К.: Знання, 2008. – 263 с. – (Вища освіта ХХІ століття).
23. Болюх М.А. Збірник задач з курсу «Економічний аналіз»: [навч. посіб.] / М.А. Болюх, М.І. Горбаток. – К.: КНЕУ, 2002. – 232 с.
24. Голов С.Ф. Управленческий бухгалтерский учет / С.Ф. Голов. – К.: «Скарби», 1998. – 384 с.
25. Івахненко В.М. Курс економічного аналізу: навч.-метод. посіб. для сам. вивч. дисц. / В.М. Івахненко. – К.: Знання прес, 2000. – 263 с.
26. Кармазін В.А. Економічний аналіз: Практикум / В.А. Кармазін. – К.: Знання, 2007. – 255 с.
27. Мец В.О. Економічний аналіз (збірник практичних завдань і тестів за даними П(С)БО: [навч. посіб.] / В.О. Мец. – К.: КНЕУ, 2001. – 236 с.
28. Ришар Ж. Аудит и анализ хозяйственной деятельности предприятия / Международная организация труда / Жак Ришар ; пер. с франц. – М.: Аудит, ЮНИТИ, 1997. – 375 с.
29. Тарасенко Н.В. Економічний аналіз: Практикум: навч. посіб. / Н.В. Тарасенко. — Львів: «Новий Світ — 2000», 2006. - 280 с.
30. Ткаченко Н.М. Бухгалтерський фінансовий облік: підруч. / Н.М. Ткаченко. - [3-тє вид., доп. і перероб.] – К.: Алерта, 2008. – 926 с.
31. Хеддервик К. Финансово-экономический анализ деятельности предприятий / Международная организация труда / Карл Хеддервик ; пер. с англ. – М.: Финансы и статистика, 1996. – 192 с.
32. Хомин П.Я. Звітність підприємств: навч. посіб. / П.Я. Хомин, Г.П. Журавель. – К.: ВД «Професіонал», 2006. – 656 с.
33. Офіційний сайт Державного комітету статистики [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
33. Державна система розкриття інформації про емітенти цінних паперів [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.smida.gov.ua/emitents>
34. База даних компаній України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.kompass.ua>
35. Портал української промисловості [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.minprom.com.ua>
36. Гірничо-металургійний комплекс України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.ugmk.info>
37. База даних металургійної промисловості України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.prometal.com.ua>
38. База даних про акціонерні товариства України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.istock.com.ua>
39. Звіти емітентів цінних паперів України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.tables.finance.com.ua>
40. Звіти емітентів цінних паперів на сайті Державної комісії з цінних паперів і фондовому ринку [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.eds.ssmc.gov.ua>

Інформаційні ресурси

41. Офіційний сайт Державного комітету статистики [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>
42. Державна система розкриття інформації про емітенти цінних паперів [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.smida.gov.ua/emitents>
43. База даних компаній України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.kompass.ua>
44. Портал української промисловості [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.minprom.com.ua>
45. Гірничо-металургійний комплекс України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.ugmk.info>
46. База даних металургійної промисловості України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.prometal.com.ua>
47. База даних про акціонерні товариства України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.istock.com.ua>
48. вiти емітентів цінних паперів України [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.tables.finance.com.ua>
49. Звіти емітентів цінних паперів на сайті Державної комісії з цінних паперів і фондовому ринку [Електронний ресурс] // Режим доступу: <http://www.eds.ssmsc.gov.ua>

