МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

Львівський національний університет імені Івана Франка

Факультет економічний

Кафедра обліку і аудиту

 Затверджено

 на засіданні кафедри обліку і аудиту

 факультету економічного

 Львівського національного університету

 імені Івана Франка

 (протокол № 1 від 30 серпня 2021 року)

 Завідувач кафедри\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Силабус з навчальної дисципліни**

«Аналіз господарської діяльності»

що викладається в межах ОПП «Облік і оподаткування»

першого (бакалаврського)

освітньо-наукового рівня вищої освіти для здобувачів з

спеціальності 075 Маркетинг

Львів

|  |  |
| --- | --- |
| **Назва дисципліни** | Аналіз господарської діяльності |
| **Адреса викладання дисципліни** | м. Львів, проспект, Свободи, 18 |
| **Факультет та кафедра, за якою закріплена дисципліна** | Факультет економічний, кафедра обліку і аудиту |
| **Галузь знань, шифр та назва спеціальності** | 07 «Управління та адміністрування», 075 «Маркетинг» |
| **Викладачі дисципліни** | Головчак Ганна Василівна, кандидат економічних наук, доцент кафедри обліку і аудитуГамкало Олена Богданівна, кандидат економічних наук, доцент кафедри обліку і аудиту |
| **Контактна інформація викладачів** | Hanna.holovchak@lnu.edu.uaOlena.hamkalo@lnu.edu.ua<https://econom.lnu.edu.ua/employee/holovchak-hanna-vasylivna> |
| **Консультації з питань навчання по дисципліни відбуваються** | щосереди з 15.05 до 18.00 год. (пр. Свободи, 18, ауд. 202). Консультації в день проведення лекцій(практичних занять) (за попередньою домовленістю). Також можливі онлайн-консультації через Telegram. Для погодження часу онлайн консультацій слід писати на електронну пошту викладача або телефонувати. |
| **Сторінка дисципліни** | <http://e-learning.lnu.edu.ua/course/view.php?id=3730> |
| **Інформація про дисципліну** | Дисципліна «Аналіз господарської діяльності» є вибірковою дисципліною зі спеціальності 075 «Маркетинг» для освітньої програми «Маркетинг», яка викладається у 7 семестрі в обсязі 3 кредити ЄКТС |
| **Коротка анотація дисципліни** | Навчальну дисципліну розроблено таким чином, щоб надати учасникам необхідні знання, обов’язкові для того, щоб отримати навики роботи з аналітичними даними та основами проведення аналізу бізнес-процесів на підприємстві. Тому у дисципліні представлено як огляд методів проведення аналізу господарської діяльності, так і конкретні приклади(кейси) здійснення аналізу господарської діяльності на підприємствах Львівщини. |
| **Мета та цілі дисципліни** | Метою вивчення вибіркової дисципліни «Аналіз господарської діяльності» є ознайомлення студентів із завданнями проведення аналізу на підприємстві для оволодіння методами аналізу даних для прийняття управлінських рішень. |
| **Література для вивчення дисципліни** | 1. Аналіз господарської діяльності [Електронний ресурс] : підручник / І. М. Парасій-Вергуненко ; за ред. Л. М. Кіндрацької. - К. : КНЕУ, 2016. - 629 с.
2. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / В.О. Шевчук, О.В. Коновалов, В.П. Пантелеєв. - К.: ДП «Інформ.-аналіт. Агентство», 2011. - 399с.
3. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій, ділова гра на прикладі металургійного підприємства: Навч. посібник / За ред. К.Ф. Кавальчука. - Дніпропетровськ: Пороги, 2010. - 398 с.
4. Івахненко В.М. Теорія економічного аналізу: Навч. посібник. / В. М. Івахненко К.: Слово, 2010. - 352 с.
5. Іонін Є. Є. Фінансова аналітика сучасного бізнесу: монографія / Є. Є. Іонін, М. М. Овчинникова. - Донецьк: ДонНУ, 2012. - 304 с.
6. Ковальчук К.Ф. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій: навчальний посібник [Текст] / К.Ф. Ковальчук - К.: Центр учбової літератури, - 2012. - 326 с.
7. Серединська В.М. Економічний аналіз: Навчальний посібник / В. М. Серединська, О. М. Загородна, Р. В. Федорович - К.: Астон, 2010.- 592 с.
8. Сіменко І.В. Аналіз господарської діяльності. [Текст] / І.В.Сіменко. - К.: Знання, 2013. - С. 518.
 |
| **Обсяг курсу** | Обсяг курсу становить 90 годин (3 кредити ECTS), в т. ч.: аудиторні – 64 год. (лекції – 32 год., практичні – 32 год.), самостійна робота - 26 год. |
| **Очікувані результати навчання** | Після завершення цього курсу студент буде:* Знати основні методи проведення аналізу господарської діяльності
* Вміти здійснити аналіз фінансового стану та інші види аналізу на різних ділянках бізнес-процесів на підприємстві
 |
| **Ключові слова** | Господарська діяльність, аналіз, бізнес-аналітика |
| **Формат курсу** | очний |
| **Теми** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тема 1. Зміст, завдання та види економічного аналізу** Зміст і завдання аналізу господарської діяльності. Принципи аналізу господарської діяльності. Предмет та об’єкт аналізу господарської діяльності. Типологія видів економічного аналізу. Поняття і класифікація факторів. Поняття і види резервів. Класифікація резервів господарювання. Обґрунтування розміру резервів господарювання. Інформаційне забезпечення аналізу господарської діяльності. Організація аналітичної діяльності підприємства | Лекція, семінар- ське заняття | [1,2] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до семінарсь кого заняття | 5 балів | До наступног о заняття за розкладом |
| **Тема 2. Методика аналізу господарської діяльності.** Суть і зміст методики аналізу господарської діяльності. Методичні прийоми (способи) аналізу господарської діяльності. Факторний аналіз та його застосування. Методика обрахунку та обґрунтування резервів. Евристичні методи економічного аналізу. | Лекція, семінарське заняття | [1,2] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до семінарсь кого заняття | 5 балів | До наступног о заняття за розкладом |
| **Тема 3. Аналіз виробництва** Значення та завдання аналізу виробництва та реалізації продукції, робіт і послуг. Загальна схема та послідовність проведення аналізу. Система показників. Інформаційна база проведення аналізу. Аналіз обсягу виробництва та реалізації продукції в натуральному та вартісному вираженні. Оцінка динаміки обсягу виробництва та реалізації продукції. Аналіз асортименту та структури випуску продукції. Комплексний аналіз впливу асортименту та структурних зрушень на економічні показники роботи підприємства. Аналіз якості продукції та робіт. Показники якості, сортність та методика її аналізу. Аналіз ритмічності роботи підприємства.  | Лекція, практич не заняття | [1,2] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до практично го заняття | 5 балів | До наступного заняття за розкладом |
| **Тема 4. Аналіз витрат підприємства** Значення, завдання, інформаційне забезпечення аналізу витрат підприємства. Класифікація видів витрат і об’єктів | Лекція, практич не заняття, | [1,2] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват | 10 балів | До наступног о заняття за розкладом |
| аналізу. Методика аналізу загальної суми витрат підприємства. Методика аналізу структури витрат підприємства. Оперативний аналіз витрат підприємства. Визначення резервів зниження витрат підприємства. Система показників рівня витрат.Напрями аналізу витрат на підприємстві за їх елементами та статтями калькуляції, за залежністю від обсягу виробництва, за місцями виникнення витрат, за об’єктами калькуляції тощо. Особливості аналізу прямих і непрямих витрат.  |  |  | ися до практично го заняття |  |  |
| **Тема 5. Аналіз використання трудових ресурсів** Аналіз забезпечення підприємства трудовими ресурсами. Аналіз трудового потенціалу підприємства, його якісних характеристик. Аналіз використання робочої сили, аналіз використання робочого часу. Показники та аналіз динаміки продуктивності праці. Аналіз впливу трудових і організаційно- технічних факторів на динаміку продуктивності праці. Аналіз трудомісткості продукції, що випускається. Аналіз резервів продуктивності праці й випуску продукції.  | Лекція, практич не заняття | [3,4,5] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до практично го заняття пройти тестуванн я до попередні х тем | 15 балів | До наступног о заняття за розкладом |
| **Тема 6. Аналіз основних засобів та інвестиційних проектів.** Аналіз показників складу, структури, руху та технічного стану основних засобів. Показники забезпеченості | Лекція, практич не заняття | [4,6] | Опрацюва ти лекційний матеріал, | 5 балів | До наступного заняття за |
| підприємства устаткуванням, виробничими площами та іншими основними засобами. Аналіз використання основних засобів. Аналіз руху нематеріальних активів. Класифікація показників використання основних виробничих засобів. Аналіз фондовіддачі та факторів її зміни. Аналіз ефективності використання й освоєння виробничих потужностей. Методика визначення і розрахунку резервівзбільшення випуску продукції.Аналіз ефективності інвестиційних проектів. Планування окупності інвестицій у основні засоби та нематеріальні активи. |  |  | підготуват ися до практично го заняття |  | розкладом |
| **Тема 7. Аналіз матеріальних ресурсів** Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами й ефективності їх використання. Аналіз потреби підприємства в матеріальних ресурсах і рівня виробничих запасів.. | Лекція, практич не заняття | [3,5] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до практично го заняття | 5 балів | До наступног о заняття за розкладом |
| **Тема 8. Аналіз фінансових показників діяльності**Інформаційне забезпечення та інструментарій аналізу фінансових показників діяльності.Методики аналізу фінансового стану: аналіз фінансової стійкості, аналіз ліквідності та платоспроможності, аналіз рентабельності, оцінка ділової активності. | Лекція, практич не заняття | [6,7] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до практично го заняття | 10 балів | До наступног о заняття зарозкладом |
| **Тема 9. Аналіз фінансових результатів діяльності** Значення та завдання аналізу фінансових результатів діяльності Формування фінансових результатів підприємства. Методика аналізу фінансових результатів діяльності. Фактори, що впливають на фінансові результати діяльності підприємства. | Лекція, практич не заняття | [6,7] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготуват ися до практично го заняття | 5 балів | До наступног о заняття зарозкладом |
| **Тема 10. Аналіз конкурентоспроможності підприємства.** Завдання аналізу. Оцінка конкурентоспроможності продукції та послуг підприємства. Аналіз конкурентоспроможності підприємства. | Лекція, практич не заняття | [6,7] | Опрацюва ти лекційний матеріал, підготовка до контрольн ої роботи | 5 балів | До підсумков ого заняття |

 |
| **Підсумковий контроль, форма** | Залік в кінці семеструЗалік - тестовий |
| **Пререквізити** | Для вивчення курсу студенти потребують базових знань з економічних дисциплін, достатніх для сприйняття категоріального апарату аналізу, розуміння джерел для аналізу бізнес-процесів на підприємстві |
| **Начальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу** | Презентації, лекції, колаборативне навчання(командна робота), індивідуальні завдання з документами |
| **Необхідне обладнання** | Доступ до програми Excel |
| **Критерії оцінювання(окремо для кожного виду навчальної діяльності)** | Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за наступним співвідношенням: * Практичні :25% семестрової оцінки, максимум 25 балів
* Контрольні заміри(модулі) :25% семестрової оцінки, максимум 25 балів
* Іспит : 50% семестрової оцінки, максимум 50 балів.

Академічна доброчесність: очікується що роботи студентів будуть оригінальними дослідженнями чи міркуваннями. Відсутність посилань на використані джерела, фабрикування джерел, списування, втручання в роботу інших студентів становлять приклади академічної недоброчесності. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі студента є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману.Відвідування занять є важливою складовою навчання. Очікується, що всі студенти відвідають усі лекції і практичні заняття курсу. Студенти мають інформувати викладача про неможливість відвідати заняття. У будь-якому випадку студенти зобов’язані дотримуватись усіх строків визначених для виконання усіх видів завдань, передбачених курсом. Література. Уся література, яку студенти не можуть знайти самостійно, буде надана викладачем виключно в освітніх цілях без права передачі її третім особам. Студенти заохочуються до використання також й іншої літератури та джерел, яких немає серед рекомендованих.Політика виставлення балів. Враховуються бали, набрані на поточному тестуванні, самостійної роботи з документами та бали підсумкового тестування. При цьому обов’язково враховуються присутність на заняттях та активність студента під час практичного заняття; недопустимість пропусків та запізнень на заняття, користування мобільними пристроями під час заняття в цілях не пов’язаних з навчанням; списування та плагіат; несвоєчасне виконання індивідуальних завдань. |
| **Питання до іспиту (питання на контрольні роботи)** | <http://e-learning.lnu.edu.ua/course/view.php?id=3730>Електронний навчальний курс «Аналіз господарської діяльності» на платформі Moodle атестований Центром оцінювання якості освіти ЛНУ імені Івана Франка |
| **Опитування** | По завершенню курсу студентам пропонується пройти опитування на сайті [www.menti.com](http://www.menti.com). |