

АНАЛІЗ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ СИЛАБУС

Шифр і назва спеціальності	072 –Фінанси, банківська справа та страхування	Інститут / факультет	Навчально-науковий інститут економіки, менеджменту та міжнародного бізнесу
Освітня програма	Фінанси, банківська справа та страхування	Кафедра	Бізнес-аналітики, обліку і готельно-ресторанної справи
Тип програми	Освітньо-професійна	Мова навчання	Українська

Викладач

Ірина Юр'єва, iryna.yurieva@khpi.edu.ua



кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри бізнес-аналітики, обліку і готельно-ресторанної справи (НТУ «ХПІ»)
Авторка понад 120 наукових і навчально-методичних публікацій. Провідна лекторка з курсів: «Соціальна відповідальність бізнесу та бізнес-аналіз», «Соціально-трудові відносини в організації облікової діяльності», «Аналіз господарської діяльності».

Загальна інформація про курс

Анотація	Формування у студентів теоретичних знань і практичних навичок щодо організації і проведення аналізу господарської діяльності в різних сферах підприємництва
Цілі курсу	<ul style="list-style-type: none"> - сформувати необхідний рівень знань щодо науково обґрунтованих концепцій аналізу господарської діяльності ; - здатність використовувати базові категорії та новітні теорії, концепції, технології і методи у сфері діяльності суб'єктів господарювання з урахуванням їх основних форм - застосовувати теоретичні знання щодо функціонування та розвитку суб'єктів господарювання
Формат	Лекції, практичні заняття, консультації. Підсумковий контроль - залік
Семестр	5

Обсяг (кредити) / Тип курсу	5 / Професійний	Лекції (години)	32	Практичні заняття (години)	32	Самостійна робота (години)	86
------------------------------------	-----------------	------------------------	----	-----------------------------------	----	-----------------------------------	----

Програмні компетентності	ЗК 01	Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
	ЗК02	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
	ЗК05	Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій
	ЗК08	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел
	ЗК11	Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності)
	ЗК12	Здатність працювати автономно.
	ЗК14	Здатність зберігати та примножувати моральні, культурні, наукові цінності і досягнення суспільства на основі розуміння б історії та закономірностей розвитку предметної області, її місця у загальній системі знань про природу і суспільство та у розвитку суспільства, техніки і технологій, використовувати різні види та форми рухової активності для активного відпочинку та ведення здорового способу життя.

**Спеціальні (фахові) компетентності за вибіркоким блоком 01
«Фінанси та банківська справа» (визначені закладом вищої освіти)**

Шифр	Зміст
СК 1.1	Здатність здійснювати аналіз сучасного стану і визначати ефективні напрями розвитку фінансової діяльності та нарощення фінансового потенціалу суб'єктів господарювання.
СК 1.2	Здатність аналізувати, структурувати й обґрунтовувати рішення оперативних та тактичних фінансових проблем бізнесструктур та банківських установ у зв'язку з загальними стратегічними цілями їх розвитку.
СК 1.4	Здатність аналізувати зовнішню та внутрішню інформацію для формування фінансових планів, розроблення елементів кредитної, податкової, інвестиційної та зовнішньоекономічної політики суб'єктів господарювання та банківських установ

4.4 Результати навчання

Програмні результати навчання за спеціальністю (визначені стандартом вищої освіти спеціальності)

Шифр	Зміст
ПР 0.5	Володіти методичним інструментарієм діагностики фінансових систем (державні системи, фінанси суб'єктів домогосподарств у т.ч. бюджетна та податкова системи господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки банківська система та страхування),
ПР 0.6	Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.
ПР 0.8	Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти
ПР 0.9	Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.
ПР10	Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем
ПР12	Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності
ПР13	Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів
ПР14	Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.
ПР16	Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

ПР18	Демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні.
ПР19	Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань

Теми що розглядаються:

Тема 1. Теоретичні основи аналізу господарської діяльності. Аналіз господарської діяльності (АГД) підприємств: об'єкт, предмет, завдання. Задачі та організація аналізу господарської діяльності.

Тема 2. Методи і спеціальні прийоми аналізу господарської діяльності

Тема 3. Інформаційне забезпечення АГД підприємств

3.Інформаційно-комунікаційне забезпечення АГД підприємств

Тема 4. Аналіз фінансового стану, фінансових результатів діяльності та ресурсів підприємства. Аналіз фінансового стану підприємства за даними звітності

Тема 5. Аналіз прибутку та рентабельності

Тема 6. Дослідження виробничої програми, основних засобів та трудових ресурсів підприємства

Тема 7. Аналіз оплати праці та трудових ресурсів підприємства

Тема 8. аналіз собівартості та резервів реалізації продукції

Форма та методи навчання.

Лекції проблемного характеру – один із найважливіших елементів проблемного навчання студентів. Вони передбачають поряд із розглядом основного лекційного матеріалу встановлення та розгляд кола проблемних питань дискусійного характеру, які недостатньо розроблені в науці й мають актуальне значення для теорії та практики. Лекції проблемного характеру відрізняються поглибленою аргументацією матеріалу, що викладається. Вони сприяють формуванню у студентів самостійного творчого мислення, прищеплюють їм пізнавальні навички. Студенти стають учасниками наукового пошуку та вирішення проблемних ситуацій.

Дискусії передбачають обмін думками та поглядами учасників з приводу даної теми (питання), а також розвивають мислення, допомагають формувати погляди і переконання, виробляють вміння формулювати думки й висловлювати їх, вчать оцінювати пропозиції інших людей, критично підходити до власних поглядів.

Кейс-метод – метод аналізу конкретних ситуацій, який дає змогу наблизити процес навчання до реальної практичної діяльності спеціалістів і передбачає розгляд проблемних ситуацій у процесі вивчення навчального матеріалу.

Презентації – виступи перед аудиторією, що використовуються для представлення певних досягнень, результатів роботи групи звіту про виконання індивідуальних завдань, проектних робіт. Презентації можуть бути як індивідуальними, наприклад виступ одного слухача, так і колективними, тобто виступи двох та більше слухачів.

Методи контролю.

Поточний контроль здійснюється протягом навчального семестру під час проведення лекційних і практичних занять. Має на меті перевірку рівня підготовленості студентів до виконання конкретної роботи. Формами проведення поточного контролю з дисципліни є: усні опитування та письмові контрольні роботи на лекційних і практичних заняттях; тестування тощо.

Підсумковий контроль знань студентів за навчальною дисципліною здійснюють у формі заліку з метою визначення ступеню опанування ними програмних компетентностей та результатів навчання.

Формою підсумкового контролю знань є залік.

Розподіл балів, які отримують студенти.

Для одержання підсумкових балів студенту необхідно виконати всі обов'язкові види і форми завдань та контрольних заходів, передбачених робочою програмою навчальної дисципліни. Розподіл кількості балів за результатами поточного та підсумкового контролю знань студентів з дисципліни наведено у таблиці 1.

Таблиця 1 – Розподіл балів для оцінювання успішності студента для заліку

Поточна контрольна робота		Індивідуальне завдання (КП)	Тестування на практичних заняттях	Екзамен	Максимальна сума
№1	№2				
0-15	0-15	0-20	0-20	0-30	100

Критерії та система оцінювання знань та вмінь студентів.

Згідно основних положень ЄКТС, під системою оцінювання слід розуміти сукупність методів (письмові, усні і практичні тести, екзамени, проекти, тощо), що використовуються при оцінюванні досягнень особами, що навчаються, очікуваних результатів навчання.

Успішне оцінювання результатів навчання є передумовою присвоєння кредитів особі, що навчається. Тому твердження про результати вивчення компонентів програм завжди повинні супроводжуватися зрозумілими та відповідними критеріями оцінювання для присвоєння кредитів. Це дає можливість стверджувати, чи отримала особа, що навчається, необхідні знання, розуміння, компетенції.

Критерії оцінювання – це описи того, що як очікується, має зробити особа, яка навчається, щоб продемонструвати досягнення результату навчання. Основними концептуальними положеннями системи оцінювання знань та вмінь студентів є:

1. Підвищення якості підготовки і конкурентоспроможності фахівців за рахунок стимулювання самостійної та систематичної роботи студентів протягом навчального семестру, встановлення постійного зворотного зв'язку викладачів з кожним студентом та своєчасного коригування його навчальної діяльності.

2. Підвищення об'єктивності оцінювання знань студентів відбувається за рахунок контролю протягом семестру із використанням 100 бальної шкали

(табл. 2). Оцінки обов'язково переводять у національну шкалу (з виставленням державної семестрової оцінки «відмінно», «добре», «задовільно» чи «незадовільно») та у шкалу ECTS (A, B, C, D, E, FX, F).

Таблиця 2. – Шкала оцінювання знань та умінь: національна та ECTS

Рейтингова Оцінка, бали	Оцінка ECTS та її визначення	Націо- нальна оцінка	Критерії оцінювання	
			позитивні	негативні
1	2	3	4	5
90-100	A	Відмінно	<ul style="list-style-type: none"> - Глибоке знання навчального матеріалу модуля, що містяться в основних і додаткових літературних джерелах; - вміння аналізувати явища, які вивчаються, в їхньому взаємозв'язку і розвитку; - вміння проводити теоретичні розрахунки; - відповіді на запитання чіткі, лаконічні, логічно послідовні; - вміння вирішувати складні практичні задачі. 	Відповіді на запитання можуть містити незначні неточності
82-89	B	Добре	<ul style="list-style-type: none"> - Глибокий рівень знань в обсязі обов'язкового матеріалу, що передбачений модулем; - вміння давати аргументовані відповіді на запитання і проводити теоретичні розрахунки; - вміння вирішувати складні практичні задачі. 	Відповіді на запитання містять певні неточності;
75-81	C	Добре	<ul style="list-style-type: none"> - Міцні знання матеріалу, що вивчається, та його практичного застосування; - вміння давати аргументовані відповіді на запитання і проводити теоретичні розрахунки; - вміння вирішувати практичні задачі. 	- невміння використовувати теоретичні знання для вирішення складних практичних задач.

1	2	3	4	5
64-74	D	Задовільно	- Знання основних фундаментальних положень матеріалу, що вивчається, та їх практичного застосування ; - вміння вирішувати прості практичні задачі .	Невміння давати аргументовані відповіді на запитання; - невміння аналізувати викладений матеріал і виконувати розрахунки ; - невміння вирішувати складні практичні задачі .
60-63	E	Задовільно	- Знання основних фундаментальних положень матеріалу модуля, - вміння вирішувати найпростіші практичні задачі .	Незнання окремих (непринципових) питань з матеріалу модуля; - невміння послідовно і аргументовано висловлювати думку; - невміння застосовувати теоретичні положення при розв'язанні практичних задач
35-59	FX (потрібне додаткове вивчення)	Незадовільно	Додаткове вивчення матеріалу модуля може бути виконане в терміни, що передбачені навчальним планом .	Незнання основних фундаментальних положень навчального матеріалу модуля; - істотні помилки у відповідях на запитання; - невміння розв'язувати прості практичні задачі .
1-34	F (потрібне повторне вивчення)	Незадовільно	-	- Повна відсутність знань значної частини навчального матеріалу модуля; - істотні помилки у відповідях на запитання; - незнання основних фундаментальних положень; - невміння орієнтуватися під час розв'язання простих практичних задач

Методичне забезпечення

1. Конспект лекцій з дисципліни «Економічний аналіз» для студентів усіх форм навчання за / уклад. .І.А.Юр'єва –сл.видання – 78 с.
б.
2. Єршова Н.Ю. Методичні вказівки для проведення практичних занять з дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для студентів усіх форм навчання за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» / Харків: Видавництво «Підручник НТУ «ХПІ», - 101 с. 2017 р.
3. Єршова Н.Ю. Методичні вказівки до виконання курсового проекту з дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для студентів заочної форми навчання за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» / Харків: Видавництво «Підручник НТУ «ХПІ», - 101 с. 2017 р.
4. Єршова Н.Ю. Конспект лекцій з дисципліни «Аналіз господарської діяльності» для студентів заочної форми навчання за спеціальністю 071 «Облік і оподаткування» / Харків: Видавництво «Підручник НТУ «ХПІ», - 2017 с. 2014 р.

сайт, де вони розташовані:

<https://web.kpi.kharkov.ua/eaiu/uchbovo-metodichni-materiali/>
<http://repository.kpi.kharkov.ua/>

Рекомендована література

Основна:

- 5 Кіндрацька Г.І. Аналіз господарської діяльності : підручник. / Г.І. Кіндрацька, А.Г. Загородній, Ю.І. Кулиняк. – Львів : Видавництво Львівської політехніки, 2019. – 320 с.
- 6 Аналіз господарської діяльності: навч. посібник / Г.І. Кіндрацька, М.С. Білик, А.Г. Загородній. – Львів: ЗУКЦ, 2017. – 310 с.
- 7І. Сіменко. Аналіз господарської діяльності. – 2017 – 384 с. URL:
<https://pe.nmu.org.ua/ua/student/informzabezp/%D0%9F%D1%96%D0%B4%D1%80%D1%83%D1%87%D0%BD%D0%B8%D0%BA%20%D0%90%D0%93%D0%94%D0%9F.pdf>
- 8 Т. Мулік, О. Материнська, О. Пленсак. Аналіз господарської діяльності. – 2017 – 384 с.
- 9 К. Ковальчук. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. – 2019 – 328 с. URL:
<https://posek.km.ua/biblioteka/%D0%90/%D0%90%D0%BD%D0%B0%D0%BB%D1%96%D0%B7%20%D0%B3%D0%BE%D1%81%D0%BF%D0%BE%D0%B4%D0%B0%D1%80%D1%81%D1%8C%D0%BA%D0%BE%D1%97%20%D0%B4%D1%96%D0%BB%D1%8C%D0%BD%D0%BE%D1%81%D1%82%D1%96%20%D0%9A%D0%BE%D0%B2%D0%B0%D0%BB%D1%8C%D1%87%D1%83%D0%B A%20%D0%9A.%D0%A4..PDF>

10 Правдюк Н.Л., Коваль Л.В., Коваль О.В. Облікова політика підприємств: навчальний посібник / Н. Л. Правдюк, Л. В. Коваль, О. В. Коваль. Київ:, «Центр учбової літератури»., 2020. 647 с.
<http://repository.vsau.org/getfile.php/24655.pdf>

Допоміжна

11 Юр'єва І.А., Лухтура М.І. Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки) : зб. наук. пр. – Харків : НТУ "ХПІ", 2018. — № 15 (1291). — 151с — С. 133-137

http://library.kpi.kharkov.ua/files/Vestniki/2018_15.pdf

12 Юр'єва І.А., Фальченко О.О. Облік власного капіталу за національними та міжнародними стандартами

13 Юр'єва І.А., Мартіросян Н.А. Трудові ресурси підприємства: визначення та основні поняття / Вісник Національного технічного університету "Харківський політехнічний інститут" (економічні науки) : зб. наук. пр. – Харків : НТУ "ХПІ", 2018. — № 37 (1313). — С. 157

http://library.kpi.kharkov.ua/files/Vestniki/2018_37.pdf

14 Юр'єва І.А., Побережна Н.М., Фальченко О.О. Особливості формування власного капіталу на підприємствах [Електронний ресурс] Східна Європа: економіка, бізнес та управління. – 2018. - № 6 (17). – С. 393-398 – Режим доступу до ресурсу: <http://www.easterneurope-ebm.in.ua/17-2018-ukr> (фахове електронне видання ВАК України) <http://repository.kpi.kharkov.ua/handle/KhPI-Press/41214>

15 Юр'єва І.А., Застосування провідних інформаційно-комунікаційних технологій на сучасних підприємствах / Вісник Національного технічного університету «Харківський політехнічний інститут» (економічні науки) – Х. : НТУ «ХПІ», 2021. – № 3 (20). – С. 40 – 43 Бібліогр.: 9 назв. – ISSN . 2519-4461 – <http://journals.uran.ua/index.php/2519-4461>

16 Юр'єва І.А., Клименко С.В. Актуальні аспекти управління витратами підприємства / Матеріали I Міжнародної науково-практичної конференції "Модернізація економіки: сучасні реалії, прогностичні сценарії та перспективи розвитку", Херсонський національний технічний університет (м. Херсон, Україна) 25-26 квітня 2019 року. <http://kntu.net.ua/ukr/II-Mizhnarodna-naukovo-praktichna-konferenciya-Modernizaciya-ekonomiki-suchasni-realiyi-prognozni-scenariyi-ta-perspektivi-rozvitku>

ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ В ІНТЕРНЕТІ

17 Міністерство економіки України [Електронний ресурс]. – Режим доступу <http://www.me.gov.ua>

18 Кодекс законів про працю України від 10.12.1971 № 322-VIII. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/322-08>. (дата звернення: 21.09.2021).

19 Про оплату праці: Закон України № 108/95-ВР. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/108/95-%D0%B2%D1%80> (дата звернення: 21.09.2021).

20 Виплати працівникам: Положення (стандарт) бухгалтерського обліку Затверджено Наказ Міністерства фінансів України 28.10.2003 № 601. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1025-03>(дата звернення: 21.09.2021).

21 Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 26 «Виплати працівникам»: Наказ Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 601. URL: <https://zakon.help/law/601/>

22 Податковий кодекс України. Відомості Верховної Ради. 2015. № 13-17. Ст. 112. URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua>. (дата звернення: 04.10.2020).

23 Про встановлення мінімальної заробітної плати з особливим урахуванням країн, що розвиваються: Конвенція Міжнародної організації праці № 131 від 19.10.2005 URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/993_149 (дата звернення: 21.09.2021).

24 Про колективні договори і угоди: Закон України зі змінами від 27.12.2019. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3356-12> (дата звернення: 02.05.2020).

25 Міністерство фінансів України [Електронний ресурс]. – Режим доступу <http://www.minfm.gov.ua>

Структурно-логічна схема вивчення навчальної дисципліни

Таблиця 3. – Перелік дисциплін

Вивчення цієї дисципліни безпосередньо спирається на:	На результати вивчення цієї дисципліни безпосередньо спираються:
Економіка підприємства Фінансовий контролінг Статистика Основи управління персоналом	Бухгалтерський облік Проектний аналіз та бізнеспланування Фінанси

Провідний лектор: доц. Юр'єва І.А.
(посада, звання, ПІБ)

(підпис)