

ПрАТ «ВНЗ «МІЖРЕГІОНАЛЬНА
АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ ПЕРСОНАЛОМ»



МАУП

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ САМОСТІЙНОЇ
РОБОТИ СТУДЕНТІВ**

з дисципліни
“ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ”

(для бакалаврів)

МАУП

Київ - 2016

Підготовлено доцентом кафедри обліку і аудиту А.В. Кулик

Затверджено на засіданні кафедри обліку і аудиту (протокол № 12 від «20» квітня 2016 р.)

Схвалено Вченою радою Інституту міжнародної економіки і фінансів МАУП (протокол № 8 від «28» квітня 2016 р.)

Кулик А.В. Методичні рекомендації щодо забезпечення самостійної роботи студентів з дисципліни “Економічний аналіз” (для бакалаврів). –К.: МАУП, 2016. – 17 с.

Методичні рекомендації щодо забезпечення самостійної роботи студентів з дисципліни “Економічний аналіз” (для бакалаврів) містить пояснювальну записку, тематичний план, зміст самостійної роботи студентів, список літератури.

МАУП

©

ПрАТ «ВНЗ «Міжрегіональна Академія управління персоналом»
(ПрАТ «ВНЗ «МАУП»), 2016

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

Результативність та ефективність діяльності підприємства, особливо в умовах інтенсивного розвитку економіки, розширення та ускладнення економічної діяльності, значною мірою залежить від якості розробки й обґрунтованості управлінських рішень.

Управлінські рішення повинні ґрунтуватися на точних розрахунках, глибокому й усебічному економічному аналізі, що забезпечує їх раціональність та оптимальність. Жоден організаційний, технічний чи технологічний захід не може здійснюватись без доведення його економічної доцільності, що можна зробити тільки за допомогою економічного аналізу.

Економічний аналіз є основним засобом інформаційно-аналітичного забезпечення розробки і прийняття управлінських рішень. Він дозволяє комплексно та системно оцінити рівень та якість діяльності підприємства, фактори і резерви підвищення її ефективності, розробити альтернативи поведінки, вибрати раціональну й оптимальну стратегію і тактику досягнення цілей.

Знання теорії, методології та методики економічного аналізу необхідне в практичній діяльності кожному економісту, керівнику будь-якого рівня, а також інвестору, акціонеру, конкуренту, споживачу. Уміння користуватися ним розвиває та поглиблює економічне мислення, переводить його в конкретно-практичну площину.

Головною метою викладання дисципліни “Економічний аналіз” є надання студентам цілісних і системних знань з теорії, методології, методики та організації економічного аналізу діяльності підприємства, основних її аспектів, явищ і процесів, а також формування у них практичних навичок щодо використання отриманих знань на практиці.

Економічний аналіз ґрунтується на набутих студентами знаннях та практичних навичках з інших економічних і неекономічних дисциплін. Його вивчення дозволить студентам сформулювати аналітичне мислення, розвинути уміння і практичні навички аналітичного дослідження діяльності підприємства, окремих її аспектів, явищ і процесів, а також використання аналітичних інструментів і технологій для: оцінювання рівня та якості діяльності підприємства, загальних тенденцій, локальних і закономірних змін економічних явищ і процесів та їх інтенсивності, пропорцій між окремими явищами і процесами; дослідження впливу факторів на отримані результати; виявлення умов, що спричиняють або стримують дію факторів; розроблення варіантів підсилення дії позитивних і послаблення дії негативних факторів; ідентифікації різного роду відхилень від цільових параметрів і потенційних можливостей, диспропорцій, структурних деформацій, можливостей виникнення несприятливих і ризикових ситуацій, їх інтенсивності та динаміки, визначення впливу факторів на них; виявлення й обґрунтування резервів підвищення результативності та ефективності діяльності підприємства, шляхів і засобів їх реалізації; здійснення контролю за виконанням прийнятих управлінських рішень, ефективністю використання ресурсів та дотриманням соціальних норм і стандартів.

У будь-яких життєвих і професійних ситуаціях знання економічного аналізу та використання його на практиці для розробки й обґрунтувати оптимальних рішень гарантуватимуть успіх.

Головними **завданнями** вивчення даної дисципліни є забезпечення аналітичної підготовки фахівців економічного напрямку, оволодіння студентами теорією, методологією, методикою та організацію економічного аналізу діяльності підприємства, окремих їх аспектів, явищ і процесів, вивчення конкретних способів, прийомів і технологій комплексного та системного аналізу діяльності підприємства й набуття практичних навичок їх використання для цілей розробки і прийняття оптимальних управлінських рішень.

У результаті вивчення дисципліни “Економічний аналіз” **студенти повинні:**

а) *вивчити:*

- сутність та зміст економічного аналізу, його місце в управлінні підприємством, зв’язок з іншими навчальними дисциплінами;
- метод і методика економічного аналізу та їх основні риси;
- основні підходи та методи економічного аналізу;
- сутність і зміст інформаційного забезпечення економічного аналізу;
- особливості організації і технологію економічного аналізу, в тому числі з використанням інформаційних технологій;
- особливості методики й організації окремих видів економічного аналізу;
- методика й організацію економічного аналізу основних аспектів діяльності підприємства;

б) *навчитися:*

- формулювати задачу і розроблять програму економічного аналізу;
- формувати інформаційну базу економічного аналізу;
- підбирати і використовувати методи економічного аналізу;
- інтерпретувати результати економічного аналізу та оформляти висновки;
- здійснювати аналіз основних аспектів діяльності підприємства.

Вивчення дисципліни “Економічний аналіз” передбачає проведення лекційних занять, виконання практичних завдань, індивідуальних консультацій, самостійної роботи студентів.

Метою самостійної роботи студентів є закріплення отриманих на лекціях знань, вивчення питань, що винесені на самостійне опрацювання.

У ході самостійної роботи студенти виконують завдання для самостійного вивчення, пишуть реферати на вибрану тему та самостійно вирішують практичні задачі.

ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН
дисципліни
“ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ”

№ з/п	Назва змістового модуля і теми
Змістовий модуль 1. Теорія економічного аналізу	
1	Теоретичні основи економічного аналізу
2	Методологічні основи економічного аналізу
3	Методи економічного аналізу
4	Інформаційне забезпечення та організація економічного аналізу
Змістовий модуль 2. Операційний економічний аналіз	
5	Аналіз виробництва та реалізації продукції
6	Аналіз забезпеченості підприємства ресурсами та ефективності їх використання
7	Аналіз витрат підприємства та собівартості продукції
Змістовий модуль 3. Фінансовий аналіз	
8	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства
9	Аналіз фінансового стану підприємства
Разом годин: 144	

ЗМІСТ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ
з дисципліни
“ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ”

Змістовий модуль 1. Теорія економічного аналізу

Тема 1. Теоретичні основи економічного аналізу

Завдання для самостійного вивчення

1. Історія виникнення та основні етапи розвитку економічного аналізу.
2. Передумови, принципи та ознаки класифікації видів економічного аналізу.
3. Сутність та призначення внутрішнього та зовнішнього аналізу
4. Сутність та призначення оперативного, ретроспективного та перспективного аналізу.
5. Сутність та призначення галузевого і міжгалузевого аналізу;
6. Сутність та призначення макроекономічного, регіонального та мікроекономічного аналізу.
7. Сутність та призначення внутрішньогосподарського та міжгосподарського аналізу.
8. Сутність та призначення фінансового, техніко-економічного (операційного), соціально-економічного, економіко-екологічного, маркетингового, інвестиційного, інноваційного, аналізу.

9. Сутність та призначення кількісного, якісного, експрес-аналізу, фундаментального, діагностичного, маржинального та функціонально-вартісного аналізу.
10. Сутність та призначення економіко-математичного, ситуаційного та сценарного аналізу.
11. Сутність та призначення суцільного та вибіркового аналізу.
12. Сутність та призначення комплексного, локального та тематичного економічного аналізу.
13. Зв'язок економічного аналізу з іншими сферами знань.

Питання для самоконтролю

1. Коли виник економічний аналіз та його передумови?
2. Які основні етапи розвитку економічного аналізу?
3. Чому здійснюється класифікація видів економічного аналізу, які її передумови та принципи?
4. За якими ознаками класифікують види економічного аналізу?
5. У чому полягає сутність та яке призначення внутрішнього й зовнішнього аналізу?
6. У чому полягає сутність та яке призначення оперативного, ретроспективного та перспективного аналізу?
7. У чому полягає сутність та яке призначення галузевого і міжгалузевого аналізу?
8. У чому полягає сутність та яке призначення макроекономічного, регіонального та мікроекономічного аналізу?
9. У чому полягає сутність та яке призначення внутрішньогосподарського та міжгосподарського аналізу?
10. У чому полягає сутність та яке призначення фінансового, техніко-економічного (операційного), соціально-економічного, економіко-екологічного, маркетингового, інвестиційного, інноваційного, аналізу?
11. У чому полягає сутність та яке призначення кількісного, якісного, експрес-аналізу, фундаментального, діагностичного, маржинального та функціонально-вартісного аналізу?
12. У чому полягає сутність та яке призначення економіко-математичного, ситуаційного та сценарного аналізу?
13. У чому полягає сутність та яке призначення суцільного та вибіркового аналізу?
14. У чому полягає сутність та яке призначення комплексного, локального та тематичного економічного аналізу?
15. З якими сферами знань пов'язаний економічний аналіз та яким чином?

Теми рефератів

1. Сутність та зміст економічного аналізу.
2. Економічний аналіз в системі управління економічними об'єктами.
3. Функції та завдання економічного аналізу.
4. Основні категорії економічного аналізу.
5. Економічний аналіз в системі економічних та неекономічних сфер знань.
6. Види економічного аналізу.

7. Історія виникнення та становлення економічного аналізу.
8. Проблеми та перспективи розвитку економічного аналізу.
9. Основні напрямки удосконалення економічного аналізу.

Література: [4-8; 10-13; 15; 21; 25; 38; 40; 43]

Тема 3. Методи економічного аналізу

Завдання для самостійного вивчення

1. Табличний спосіб в економічному аналізі.
2. Графічний спосіб в економічному аналізі.

Питання для самоконтролю

1. Сутність та призначення табличного способу в економічному аналізі.
2. Що таке таблиця, які її основні складові?
3. Яких умов необхідно дотримуватися при побудові таблиць?
4. Сутність та призначення графічного способу в економічному аналізі.
5. Що таке графік та які види графіків Вам відомі. Для чого вони використовуються?

Теми рефератів

1. Метод порівняння в економічному аналізі.
2. Абсолютні, відносні і середні величини.
3. Методи групувань в економічному аналізі.
4. Балансовий і сальдовий методи в економічному аналізі.
5. Побудова та аналіз динамічних рядів.
6. Табличний спосіб в економічному аналізі.
7. Графічний спосіб в економічному аналізі.

Задачі

Задача 1. Використовуючи методи ланцюгових підстановок, абсолютних і відносних різниць здійснити аналіз впливу факторів на виконання плану за обсягом виробництва.

Показники	План	Факт
Середньооблікова чисельність робітників, осіб	30	29
Середня кількість днів, відпрацьованих одним робітником за рік, днів	220	215
Середня тривалість одного робочого дня, годин	7,7	7,9
Середньогодинний виробіток, грн.	125	128
Обсяг товарної продукції, тис.грн	?	?

Задача 2. Здійснити аналіз впливу факторів на виконання плану за фондом заробітної плати використовуючи методи ланцюгових підстановок, абсолютних різниць, відносних різниць та інтегральний метод.

Показники	План	Факт
Середньооблікова кількість працівників, осіб	47	46
Кількість відпрацьованих днів на одного працівника	255	260
Середньоденна заробітна плата одного працівника, грн.	200	210
Фонд заробітної плати, грн.	?	?

Задача 3. Здійснити аналіз впливу факторів на зміну рентабельності підприємства використовуючи метод ланцюгових підстановок та інтегральний метод.

Показники	Попередній рік	Звітний рік
Чистий прибуток, тис.грн.	51954	23694
Середньорічна вартість активів підприємства, тис.грн.	181457	198015
Рентабельність підприємства, %	?	?

Задача 3. Використовуючи методи ланцюгових підстановок та абсолютних різниць здійснити аналіз впливу факторів на зміну прибутку.

Показники	Попередній рік	Звітний рік
Обсяг виробництва продукції, одиниць	135	160
Ціна одиниці продукції, грн.	200	205
Собівартість одиниці продукції, грн.	100	102
Прибуток, грн.	?	?

Література: [4-8; 10-13; 15; 21; 25; 36; 38; 40; 43]

Тема 4. Інформаційне забезпечення та організація економічного аналізу **Завдання для самостійного вивчення**

1. Поняття та особливості інформаційного забезпечення економічного аналізу.
2. Сутність інформації, економічної інформації та системи економічної інформації.
3. Види економічної інформації.
4. Джерела інформації для економічного аналізу.
5. Вимоги, яким повинна відповідати система економічної інформації.
6. Підготовка інформаційної бази до здійснення економічного аналізу.
7. Поняття, принципи та правила організації економічного аналізу.
8. Технологія аналітичного процесу.
9. Основні етапи економічного аналізу.
10. Документування результатів економічного аналізу.
11. Організаційні форми і виконавці аналізу.
12. Передумови і сутність автоматизації економічного аналізу. Інформаційні системи і технології при проведенні економічного аналізу.
13. Програмне забезпечення економічного аналізу. Розробка та організація спеціальних програм комп'ютерного аналізу.
14. Використання інструментів Microsoft Office та Прикладних статистичних пакетів в економічному аналізі.
15. Автоматизоване робоче місце спеціаліста-аналітика.

Питання для самоконтролю

1. Визначити поняття та розкрити особливості інформаційного забезпечення економічного аналізу.
2. У чому полягає сутність інформації, економічної інформації та системи економічної інформації?
3. Які є види економічної інформації?
4. Які джерела інформації використовуються для здійснення економічного аналізу?
5. Яким вимогам повинна відповідати система економічної інформації?
6. Яким чином здійснюється перевірка інформації на достовірність та об'єктивність?

7. Які є прийоми перевірки інформаційної бази для економічного аналізу.
 8. Яким чином забезпечується порівняльність інформації?
 9. Для чого здійснюється підготовка інформаційної бази до здійснення економічного аналізу та в чому вона полягає?
 10. Визначити поняття, принципи та правила організації економічного аналізу.
 11. Яка технологія аналітичного процесу?
 12. Які основні етапи економічного аналізу?
 13. Що таке документування результатів економічного аналізу? Які документи складають за результатами аналізу?
 14. Яким чином здійснюється формування управлінських рішень за результатами економічного аналізу і контроль їх виконання?
 15. Які є організаційні форми і хто є виконавцями аналізу.
 16. Які передумови автоматизації економічного аналізу, в чому вона полягає?
 17. Які інформаційні системи і технології можуть використовуватися при проведенні економічного аналізу.
 18. Що таке програмне забезпечення економічного аналізу. Яким чином здійснюється розробка та організація спеціальних програм комп'ютерного аналізу?
 19. Які інструменти Microsoft Office використовуються для економічного аналізу та для чого?
 20. Для чого використовуються Прикладні статистичні пакети в економічному аналізі? Які Прикладні статистичні пакети Ви знаєте, їх загальні особливості?
 21. Що таке автоматизоване робоче місце спеціаліста-аналітика, та яким чином воно створюється?
- Темі рефератів**
1. Інформаційне забезпечення економічного аналізу.
 2. Економічна інформація, її сутність та зміст.
 3. Системи економічної інформації, їх сутність та зміст.
 4. Організація економічного аналізу.
 22. Автоматизація економічного аналізу.

Література: [4-8; 10-13; 15; 21; 25; 38; 40; 43]

Змістовий модуль 2. Операційний економічний аналіз

Тема 5. Аналіз виробництва та реалізації продукції

Темі рефератів

1. Сутність, значення та джерела аналізу виробництва та реалізації продукції.
2. Загальний аналіз обсягів продукції.
3. Аналіз асортименту та структури продукції.
4. Аналіз якості продукції.
5. Аналіз ритмічності виробництва.
6. Аналіз виконання договірних зобов'язань.
7. Аналіз факторів і резервів збільшення виробництва і реалізації продукції.

Задачі

Задача 1. Здійснити аналіз виконання плану за асортиментом продукції використовуючи всі відомі Вам способи.

Вид продукції	Обсяг виробництва продукції, тис.грн.	
	план	факт
А	5	3
Б	80	9
В	10	13
Г	15	12
Д	18	16
Е	20	25
Разом	?	?

Задача 2. Здійснити аналіз оновлення асортименту продукції.

Продукція	Обсяг виробництва продукції, тис.грн.	
	Попередній період	Звітний період
А	-	35
Б	8	90
В	10	11
Г	13	14
Д	18	16
Е	-	180
Разом	?	?

Задача 3. Здійснити аналіз впливу структурних змін на виконання плану за обсягами випуску продукції.

Вид продукції	Обсяг виробництва, одиниць		Ціна за одиницю планова, грн.
	план	факт	
А	100	120	200
Б	150	155	300
В	300	280	500
Г	350	345	100
Разом	?	?	х

Задача 4. Здійснити аналіз якості продукції, використовуючи всі відомі Вам способи.

Сорт продукції	Ціна за 1 продукції, грн.	Обсяг виробництва продукції, тис.од.	
		план	факт
І	45	15	20
ІІ	40	12	11
ІІІ	35	10	8
Разом	х	?	?

Задача 5. Здійснити аналіз ритмічності виробництва.

Квартал	Обсяг виробництва, тис.грн.	
	план	факт
1	310	317
2	270	236
3	220	215
4	270	279
Разом	?	?

Література: [1-6; 8; 9; 11-20; 22-32; 35; 37; 39; 41; 42; 44]

Тема 6. Аналіз забезпеченості підприємства ресурсами та ефективності їх використання

Завдання для самостійного вивчення

1. Сутність, зміст та джерела аналізу забезпеченості нематеріальними активами та ефективності їх використання.
2. Аналіз забезпеченості підприємства нематеріальними активами.
3. Аналіз ефективності використання нематеріальних активів.

Питання для самоконтролю

1. У чому полягає мутність та який зміст аналізу забезпеченості нематеріальними активами та ефективності їх використання?
2. Які джерела даних використовують для аналізу забезпеченості нематеріальними активами та ефективності їх використання?
3. Яка сутність та зміст аналізу обсягів та структури нематеріальних активів?
4. Яка сутність та зміст аналізу руху нематеріальних активів?
5. Яка сутність та зміст аналізу ефективності використання нематеріальних активів?

Теми рефератів

1. Аналіз забезпеченості підприємства персоналом.
2. Аналіз ефективності використання персоналу.
3. Аналіз продуктивності праці та трудомісткості продукції.
4. Аналіз забезпеченості підприємства основними засобами.
5. Аналіз ефективності використання основних засобів.
6. Аналіз факторів і резервів підвищення ефективності використання основних засобів.
7. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами.
8. Аналіз ефективності використання матеріальних ресурсів.
9. Аналіз забезпеченості підприємства нематеріальними активами.
10. Аналіз ефективності використання нематеріальних активів.

Задачі

Задача 1. Здійснити аналіз руху персоналу.

Показники	Минулий період	Звітний період
Середньооблікова чисельність працівників, осіб	1357	1336
Прийнято працівників на роботу, осіб	22	30
Вибуло працівників, осіб	29	35
у т.ч. на навчання	3	2
у Збройні сили України	5	6
на пенсію та з інших причин	10	12
за власним бажанням	9	12
через порушення дисципліни	2	3
Кількість працівників, які пропрацювали весь період, осіб	1364	1341
Обсяг товарної продукції, тис.грн.	28000	28400

Задача 2. Здійснити аналіз продуктивності праці. Використовуючи один із методів детермінованого факторного аналізу розрахувати як змінився середньорічний виробіток одного працівника за рахунок зміни:

- 1) питомої ваги робітників та середньорічного виробітку одного робітника;

- 2) питомої ваги робітників, кількості днів, відпрацьованих одним робітником та середньоденного виробітку одного робітника;
- 3) питомої ваги робітників, кількості днів, відпрацьованих одним робітником, тривалості робочого дня та середнього динного виробітку одного робітника.

Показник	План	Факт
Обсяг товарної продукції, тис.грн.	9700	9750
Середньооблікова чисельність працівників, осіб	129	126
Середньооблікова кількість робітників, осіб	111	115
Загальна кількість днів, відпрацьованих робітниками, днів	29600	28900
Загальна кількість годин, відпрацьованих робітниками, годин	226350	219250

Задача 3. Здійснити аналіз продуктивності праці. Використовуючи один із методів детермінованого факторного аналізу розрахувати як змінився обсяг товарної продукції за рахунок зміни факторів праці:

- 1) середньооблікової чисельності робітників та середньорічного виробітку одного робітника;
- 2) середньооблікової чисельності робітників, кількості днів, відпрацьованих одним працівником та середньоденного виробітку одного робітника;
- 3) середньооблікової чисельності робітників, кількості днів, відпрацьованих одним працівником, тривалості робочого дня та середньогодинного виробітку одного робітника.

Показник	Минулий рік	Звітний рік
Обсяг товарної продукції, тис.грн.	9500	9600
Середньооблікова кількість робітників, осіб	111	110
Загальна кількість днів, відпрацьованих робітниками, днів	29000	29500
Загальна кількість годин, відпрацьованих робітниками, годин	226300	227500

Задача 4. Здійснити аналіз рентабельності персоналу. Використовуючи один із методів детермінованого факторного аналізу розрахувати як змінився прибуток на одного працівника за рахунок:

- 1) середньорічного виробітку продукції на одного працівника та рентабельності виробництва продукції;
- 2) середньорічного виробітку продукції на одного працівника, частки реалізованої продукції у загальному обсязі її випуску та рентабельності обороту.

Показник	План	Факт
Прибуток від реалізації продукції, тис.грн.	18000	17000
Середньооблікова кількість працівників, осіб.	200	200
Виручка від реалізації продукції, тис.грн.	95000	94000
Випуск продукції в поточних цінах, тис.грн.	97000	96000

Література: [1-6; 8; 9; 11-20; 22-32; 35; 37; 39; 41; 42; 44]

Тема 7. Аналіз витрат підприємства та собівартості продукції

Теми рефератів

1. Сутність та зміст аналізу витрат підприємства та собівартості продукції.

2. Аналіз собівартості окремих видів продукції.
3. Аналіз витрат за елементами та статтями калькуляції.
4. Аналіз прямих і непрямих витрат.
5. Визначення резервів зниження витрат підприємства.

Задачі

Задача 1. Визначити як змінилася загальна сума витрат за рахунок зміни обсягів виробництва та собівартості продукції

Вид продукції	Обсяг виробництва, одиниць		Собівартість одиниці продукції, грн.	
	план	факт	план	факт
А	930	850	74	72
Б	155	135	130	140
В	60	45	175	190
Г	420	416	25	24

Задача 2. Розрахувати витрати на 1 грн. продукції та визначити вплив основних факторів на їх зміну.

№ з/п	Показники	План	Фактичний випуск продукції			Факт
			За плановими нормативи і плановими цінами	За плановими цінами	За чинними цінами на матеріали і плановими на продукцію	
1.	Собівартість продукції, тис.грн.	6726	6650	6650	6650	6714
2.	Обсяг товарної продукції в порівняльних цінах реалізації, тис.грн	5350	5354	5471	5530	5530
3.	Витрати на 1 грн. продукції, грн.	?	?	?	?	?

Задача 3. Визначити вплив факторів на зміну матеріальних витрат.

Стаття витрат	План	Фактичний обсяг та асортимент		
		за плановими нормами і плановою структурою	за плановими нормами і фактичною структурою	факт
Сировина і основні матеріали, без відходів, тис.грн.	1569	1588	1574	1672
Покупні напівфабрикати, тис.грн.	1276	1291	1283,5	1320

Задача 4. Розрахувати вплив факторів на суму прямих витрат на одиницю продукції. Визначити резерви економії витрат.

Матеріали	За планом		Фактично	
	Норма витрат, кг	Ціна, грн.	Норма витрат, кг	Ціна, грн.
М 1	1100,00	0,50	196,00	0,70
М 2	16,00	4,00	15,50	3,80
М 3	112,00	2,70	110,00	3,00
Разом	х	х	х	х

Література: [1-6; 8; 9; 11-20; 22-32; 35; 37; 39; 41; 42; 44]

Змістовий модуль 3. Фінансовий аналіз

Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства

Теми рефератів

1. Сутність та зміст аналізу фінансових результатів діяльності підприємства.
2. Аналіз загального рівня, складу, структури та якості фінансових результатів.
3. Аналіз фінансових результатів від різних видів діяльності.
4. Аналіз формування та використання чистого прибутку.
5. Аналіз рентабельності підприємства.
6. Виявлення резервів збільшення прибутку та рентабельності діяльності підприємства.

Задачі

Задача 1. Використовуючи дані Балансу та Звіту про фінансові результати розрахувати доходні показники рентабельності.

Задача 2. Використовуючи дані Звіту про фінансові результати розрахувати витратні показники рентабельності.

Задача 3. Використовуючи дані Балансу та Звіту про фінансові результати розрахувати ресурсні показники рентабельності.

Література: [1-6; 8; 9; 11-20; 22-32; 33; 35; 37; 39; 41; 42; 44].

Тема 9. Аналіз фінансового стану підприємства

Теми рефератів

1. Сутність та зміст аналізу фінансового стану підприємства.
2. Аналіз майнового стану підприємства.
3. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства.
4. Аналіз фінансової стійкості підприємства.
5. Аналіз грошових потоків підприємства.
6. Аналіз ділової активності підприємства.
7. Аналіз ринкової активності підприємства.
8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства.

Задачі

Задача 1. Використовуючи дані Балансу побудувати аналітичний баланс та на його основі здійснити загальний аналіз майнового стану підприємства.

Задача 2. Використовуючи дані Балансу розрахувати та проаналізувати основні показники ліквідності підприємства.

Задача 3. Використовуючи дані Балансу здійснити аналіз його ліквідності.

Задача 4. Використовуючи дані Балансу розрахувати та проаналізувати основні показники фінансової стійкості підприємства.

Задача 5. Використовуючи дані Балансу та Звіту про фінансові результати розрахувати проаналізувати основні показники ділової активності підприємства.

Література: [1-6; 8; 9; 11-20; 22-32; 33; 35; 37; 39; 41; 42; 44]

СПИСОК ЛІТЕРАТУРИ

Основна

1. Андрєєва Г.І. Економічний аналіз: навч.-метод. посіб. - К.: Знання, 2008. - 263 с.
2. Воронко О. С., Штепа Н. П. Економічний аналіз: Навч.посіб. - Л.: Новий Світ-2000, 2011. - 279 с.
3. Грабовецький Б. Є. Економічний аналіз: навч. посіб. - К.: ЦУЛ, 2009. - 256 с.
4. Економічний аналіз: Навч. посібн./ Авт. Болюх М.А., Бурчевський В.З., Горбатюк М.І.; Ред. М.Г. Чумаченко. - К.: КНЕУ, 2001. - 542 с.
5. Економічний аналіз: Навч. посіб./ Ред. Бутинець Ф.Ф. - Житомир: Рута, 2003. - 680 с.
6. Економічний аналіз: навч. посіб./ [Кожанова Є. П., Отенко І. П., Серікова Т. М. та ін.]. - 3-тє вид., допрац. і доп. - Х.: ВД Інжек, 2009. - 344 с.
7. Івахненко В. М. Теорія економічного аналізу: навч. посіб./ [Івахненко В. М.]. - К.: Слово, 2010. - 352 с.
8. Кіндрацька Г. І., Білик М. С., Загородній А. Г. Економічний аналіз: теорія та практика: Підруч./ Ред. Загородній А. Г. - 2-ге вид., перероб. і доп. - Л.: Магнолія 2006, 2007. - 440 с.; - 2-ге вид., перероб. і доп. - Л.: Магнолія 2006, 2008. - 440 с.
9. Кіндрацька Г. І., Білик М. С., Загородній А. Г. Економічний аналіз: підруч./ за ред. проф.Загородній А. Г. - 3-тє вид., перероб. і доп. - К.: Знання, 2008. - 487 с.
10. Купалова Г.І. Теорія економічного аналізу: навч. посіб. - К.: Знання, 2008. - 639 с.
11. Мошенський С.З., Олійник О. В. Економічний аналіз: підручн./ за ред. Ф.Ф. Бутинця. - Вид. 2-ге, доповн. і виправл. - Житомир: Рута, 2007. – 704 с.
12. Мних Є. В. Економічний аналіз діяльності підприємства: підруч. - К.: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2008. - 514 с.
13. Мних Є.В. Економічний аналіз: Підруч. - К.: ЦНЛ, 2003. - 412 с.; - 2-ге перероб. і доп. - К.: ЦНЛ, 2005. - 472 с.; - К.: Знання, 2011. - 630 с.
14. Організація і методика економічного аналізу: Навч. посіб./ [Косова Т. Д., Сухарев П. М., Ващенко Л. О. та ін.]. - К.: ЦУЛ, 2012. - 528 с.
15. Попович П.Я. Економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання: Підруч. - Тернопіль: Економічна думка, 2004. - 416 с.; - 3-тє вид., перероб. і доп. - К.: Знання, 2008. - 630 с.
16. Прокопенко І.Ф., Ганін В.І. Методика і методологія економічного аналізу: навч. посіб. - К.: ЦУЛ, 2008. - 430 с.
17. Прокопенко І.Ф., Ганін В.І., Москаленко В.В. Комп'ютеризація економічного аналізу (теорія, практика): Навч. посіб. - К.: ЦНЛ, 2005. - 340 с.
18. Савицька Г.В. Економічний аналіз діяльності підприємства: Навч. посіб. - К.: Знання, 2004. - 654 с.; - 2-ге вид., випр. і доп. - К.: Знання, 2005. - 662 с.; - 3-тє вид., випр. і доп. - К.: Знання, 2007. - 668 с.
19. Тарасенко Н.Б. Економічний аналіз діяльності промислового підприємства. - 2-ге вид., стер. - К.: Алерта, 2003. - 485 с.
20. Тарасенко Н.В. Економічний аналіз: Навч. посіб. - 4-тє вид., стереотип. - Л.: Новий Світ-2000, 2006. - 344 с.

21. Теорія економічного аналізу: Навч. посіб./ Бабець Є. К., Горлов М. І., Жуков С. О. та ін. - К.: Професіонал, 2007. - 384 с.
22. Черниш С. С. Економічний аналіз: навч. посіб. - К.: ЦУЛ, 2010. - 312 с.

Додаткова

23. Багров В.П., Багрова І.В. Економічний аналіз: Навч. посіб. - К.: ЦНЛ, 2006. - 160 с.
24. Гадзевич О.І. Основи економічного аналізу і діагностики фінансово-господарської діяльності підприємств: Навч. посіб. - К.: Кондор, 2004. - 180 с.; - К.: Кондор, 2007. - 180 с.
25. Економічний аналіз: Навч. посібн./ За ред. М.Г. Чумаченка. - 2-ге, перероб. і доп. - К.: КНЕУ, 2003. - 556 с.
26. Економічний аналіз і діагностика стану сучасного підприємства: Навч. посіб./ Костенко Т.Д., Підгора Є.О., Рижиков В.С. та ін. - К.: ЦНЛ, 2005. - 400 с.; - вид. 2-ге, перероб. та доп. - К.: ЦУЛ, 2007. - 400 с.
27. Івахненко В.М. Курс економічного аналізу: Навч. посіб. - К.: Знання-Прес, 2000. - 207 с.; - 2-ге вид., стереотип. - К.: Знання-Прес, 2001. - 207 с.; - 3-тє вид, перероб. і доп. - К.: Знання-Прес, 2002. - 190 с.; - 4-те вид, виправ. і доп. - К.: Знання, 2004. - 190 с.; - 5-те вид, виправ. і доп. - К.: Знання, 2006. - 261 с.
28. Іващенко В.І., Болух М.А. Економічний аналіз господарської діяльності: Навч. посіб. - К.: Нічлава, 2001. - 204 с.
29. Калина А.В., Конєва М.И., Яценко В.А. Современный экономический анализ и прогнозирование (микро- и макроуровень): Учебно-метод. пособие. - К.: МАУП, 1997. - 272 с.; - 2-е изд. - К.: МАУП, 1998. - 272 с.; - 3-е изд., перераб. и доп. - К.: МАУП, 2004. - 414 с.
30. Кислиця О.Я., Мягких І.М. Економічний аналіз: курс лекцій. - К.: Вид-во Європ. ун-ту, 2005. - 171 с.
31. Коробов М.Я. Фінансово-економічний аналіз діяльності підприємств: Навч. посібн. - К.: Знання, 2000. - 378 с.; - 2-ге вид., стереотип. - К.: Знання, 2001. - 378 с.; - 3-тє вид., перероб. і доп. - К.: Знання, 2002. - 294 с.
32. Мельник В.М. Основи економічного аналізу: Короткий теоретико-методологічний курс: Навч. посіб. - К.: Кондор, 2003. - 128 с.; - К.: Кондор, 2008. - 128 с.
33. Мец В.О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: Навч. посібник. - К.: Вища шк., 2003. - 278 с.
34. Навчальний економічний словник-довідник: (політекономія, мікроекономіка, макроекономіка, економічний аналіз, економіка підприємства, менеджмент, маркетинг, фінанси, банки, інвестиції, біржова діяльність): Терміни, поняття персоналії/ Ред. Башнянина Г. І., Іфтемічук В. С. - 2-ге вид., випр. і доп. - Л.: Магнолія 2006, 2007. - 688 с.
35. Пономаренко О.І., Перестюк М.О., Бурим В.М. Сучасний економічний аналіз. У 2 ч.: Навч. посіб., Ч.1: Мікроекономіка. - К.: Вища шк., 2004. - 262 с.
36. Приймак В.І. Математичні методи економічного аналізу: навч. посіб. - К.: ЦУЛ, 2009. - 296 с.
37. Прокопенко І.Ф. Курс економічного аналізу: Підручник/ Прокопенко І.Ф., Ганін В.І., Петряєва З.Ф.; За ред. І.Ф. Прокопенка. - Х.: Легас, 2004. - 384 с.

38. Серединська В.М., Загородна О.М., Федорович Р.В. Теорія економічного аналізу: Підруч./ За ред. Федоровича Р.В. - Т.: Укрмедкнига, 2002. - 232 с.
39. Фінансово-економічний аналіз: Підручник/ Буряк П.Ю., Римар М.В., Бець М.Т. та ін. - К.: Професіонал, 2004. - 528 с.
40. Чебан Т.М., Калінська Т.А., Дмитрієнко І.О. Теорія економічного аналізу: Навч. посіб./ Ред. Труш В.Є. - К.: ЦУЛ, 2003. - 214 с.
41. Череп А.В. Економічний аналіз: Навч. посіб. - К.: Кондор, 2005. - 160 с.
42. Чернелевський Л.М. Економічний аналіз на підприємствах промисловості і торгівлі: Підручн. - К.: Пектораль, 2003. - 312 с.
43. Чигринська О.С., Власюк Т.М. Теорія економічного аналізу: Навч. посіб. - К.: ЦНЛ, 2006. - 232 с.
44. Циглик І.І., Кропельницька С.О. Економічний аналіз господарської діяльності підприємства: Навч. посіб. - К.: ЦНЛ, 2004. - 213 с.

МАУП