

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
**Волинський національний університет імені Лесі Українки**  
**Факультет економіки та управління**  
**Кафедра обліку і оподаткування**

**СИЛАБУС**  
**нормативного освітнього компонента**  
**АНАЛІЗ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

**підготовки бакалавра**  
**галузі знань 07 Управління та адміністрування**  
**спеціальності 073 Менеджмент**  
**освітньо-професійної програми Менеджмент**

Луцьк – 2024

**Силабус освітнього компонента «АНАЛІЗ ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»**  
підготовки бакалавра, галузі знань 07 Управління та адміністрування,  
спеціальності 073 Менеджмент за освітньо-професійною програмою  
Менеджмент

**Розробник:** Іванна Матвійчук, доцент кафедри обліку і оподаткування, кандидат  
економічних наук, доцент

**Силабус погоджено**  
Гарант ОПІ Менеджмент



Ірина ВОЛИНЕЦЬ

**Силабус освітнього компонента затверджено на засіданні кафедри обліку і  
оподаткування**  
протокол № 1 від 28 серпня 2024 р.

Завідувач кафедри



Ірина САДОВСЬКА

## I. Опис освітнього компонента

| Найменування показників        | Галузь знань, спеціальність, освітньо-професійна програма, освітній рівень           | Характеристика освітнього компонента |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Денна форма навчання           | 07 Управління та адміністрування, 073 Менеджмент, Менеджмент, Перший (бакалаврський) | Нормативний                          |
| Кількість годин/кредитів 120/4 |                                                                                      | Рік навчання 2                       |
|                                |                                                                                      | Семестр 3                            |
|                                |                                                                                      | Лекції 30 год.                       |
|                                |                                                                                      | Практичні 32 год.                    |
|                                |                                                                                      | Самостійна робота 50 год.            |
|                                |                                                                                      | Консультації 8 год.                  |
|                                |                                                                                      | Форма контролю: екзамен              |
| Мова навчання                  |                                                                                      | Українська                           |

## II. Інформація про викладача

Прізвище, ім'я, по батькові – Матвійчук Іванна Олегівна

Науковий ступінь – кандидат економічних наук

Вчене звання – доцент

Посада – доцент кафедри обліку і оподаткування

Контактна інформація: +380669055424

Електронна пошта: [Matviichuk.Ivanna@vnu.edu.ua](mailto:Matviichuk.Ivanna@vnu.edu.ua)

Дні занять: <http://94.130.69.82/cgi-bin/timetable.cgi?n=700>

## III. Опис освітнього компонента

**1. Анотація освітнього компонента.** Освітній компонент Аналіз господарської діяльності спрямований на формування у здобувачів освіти системи знань, умінь і навичок з надання об'єктивної оцінки фінансово-господарської діяльності підприємства, діагностування основних проблем розвитку, вміння виявляти напрямки вдосконалення та обґрунтування управлінських рішень, які спрямовані на підвищення ефективності функціонування підприємства. Практичними результатами вивчення освітнього компонента є оволодіння відповідними компетентностями і практичним інструментарієм аналізу що відповідає галузевому стандарту вищої освіти підготовки бакалавра відповідної спеціальності, зокрема, ОПП Менеджмент.

**2. Пререквізити:** освітні компоненти «Інформаційно-комунікаційні технології», «Статистика», «Фінанси».

**Постреквізити:** освітні компоненти «Логістика», «Управлінський аналіз», «Обґрунтування управлінських рішень та оцінювання ризиків».

### 3. Мета і завдання освітнього компонента

**Метою** освітнього компонента є формування у майбутніх фахівців за професійним спрямуванням зі спеціальності Менеджмент системних теоретичних знань, умінь і практичних навичок з концептуальних основ, методів, принципів та інструментарію аналізу, які будуть затребувані при вирішенні основних питань менеджменту на різних рівнях управління.

Основне **завдання** вивчення освітнього компонента Аналіз господарської діяльності полягає у освоєнні методичних прийомів аналізу господарської діяльності, технології їх застосування для пошуку резервів підвищення конкурентоспроможності та ефективності діяльності суб'єкта господарювання і його структурних підрозділів, об'єктивної оцінки досягнених результатів економічної діяльності взагалі та її складових елементів (операційної, фінансової та інвестиційної) в статистиці, динаміці та у взаємозв'язку, а також формулювання економічно-обґрунтованих аналітичних висновків та надання пропозицій.

#### 4. Результати навчання (компетентності)

##### Загальні компетентності:

ЗК8. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.

##### Спеціальні компетентності:

СК12. Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення.

##### Програмні результати навчання:

ПРН6. Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.

Освоєння освітнього компонента Аналіз господарської діяльності сприятиме формуванню таких soft skills як: критичне, логічне та аналітичне мислення, здатність аналізувати та інтерпретувати дані, вміння комплексно підходити до вирішення проблем, здатність приймати рішення в нестандартних умовах, навички працювати з інформацією, адаптивність.

#### 5. Структура освітнього компонента

| Назви змістових модулів і тем                                                                                | Усього     | Лек.      | Практ.    | Сам. роб. | Конс.    | Форма контролю/ Бал       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------------------|
| <b>Змістовий модуль 1. Теоретичні основи аналізу господарської діяльності</b>                                |            |           |           |           |          |                           |
| Тема 1. Сутність аналізу господарської діяльності та його роль в управлінні підприємством                    | 6          | 2         | 2         | 2         | -        | УО (1), Т (1) / 2         |
| Тема 2. Методи аналізу господарської діяльності, організація та послідовність проведення                     | 16         | 4         | 4         | 6         | 2        | УО (2), Т (2), РЗ (2) / 6 |
| Тема 3. Інформаційне забезпечення аналізу господарської діяльності                                           | 8          | 2         | 2         | 4         | -        | УО (1), Т (1) / 2         |
| Разом за модулем 1                                                                                           | 30         | 8         | 8         | 12        | 2        | 10                        |
| <b>Змістовий модуль 2. Методичні основи аналізу господарської діяльності підприємства</b>                    |            |           |           |           |          |                           |
| Тема 4. Аналіз виробництва і реалізації продукції                                                            | 11         | 2         | 2         | 6         | 1        | УО (1), Т (1), РЗ (1) / 3 |
| Тема 5. Аналіз виробничих ресурсів підприємства                                                              | 22         | 6         | 6         | 8         | 2        | УО (3), Т (3), РЗ (3) / 9 |
| Тема 6. Аналіз витрат виробництва                                                                            | 11         | 2         | 2         | 6         | 1        | УО (1), Т (1), РЗ (1) / 3 |
| Разом за модулем 2                                                                                           | 44         | 10        | 10        | 20        | 4        | 15                        |
| <b>Змістовий модуль 3. Фінансовий аналіз підприємства</b>                                                    |            |           |           |           |          |                           |
| Тема 7. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства                                                | 13         | 4         | 4         | 4         | 1        | УО (1), Т (1), РЗ (2) / 4 |
| Тема 8. Аналіз фінансового стану підприємства                                                                | 17         | 4         | 6         | 6         | 1        | УО (1), Т (1), РЗ (3) / 5 |
| Тема 9. Аналіз грошових потоків                                                                              | 8          | 2         | 2         | 4         | -        | УО (1), Т (1), РЗ (1) / 3 |
| Тема 10. Аналітичне забезпечення антикризового управління підприємством та оцінка стабільності його розвитку | 8          | 2         | 2         | 4         | -        | УО (1), Т (1), РЗ (1) / 3 |
| Разом за модулем 3                                                                                           | 46         | 12        | 14        | 18        | 2        | 15                        |
| <b>Види підсумкових робіт</b>                                                                                |            |           |           |           |          | <b>Бал</b>                |
| Модульна контрольна робота 1                                                                                 |            |           |           |           |          | 20                        |
| Модульна контрольна робота 2                                                                                 |            |           |           |           |          | 20                        |
| Модульна контрольна робота 3                                                                                 |            |           |           |           |          | 20                        |
| Екзамен                                                                                                      |            |           |           |           |          | 60                        |
| <b>Всього годин / Балів</b>                                                                                  | <b>120</b> | <b>30</b> | <b>32</b> | <b>50</b> | <b>8</b> | <b>100</b>                |

Форми контролю: усне опитування (УО), тести (Т), розв'язування задач (РЗ).

## **6. Завдання для самостійного опрацювання**

Самостійна робота з освітнього компонента Аналіз господарської діяльності передбачає: підготовку до практичних занять відповідно до плану та графіку виконання завдань; оформлення результатів практичних завдань відповідно до плану самостійної роботи; підготовку до усіх видів контролю, зокрема написання поточних контрольних робіт та оцінювання рівня та вчасності виконання завдань. Завдання самостійної роботи здобувачів вважаються виконаними, якщо вони: здані у визначені терміни; повністю виконані; не мають логічних і розрахункових помилок. Прийом і консультування щодо виконання завдань самостійної роботи здобувачів проводяться викладачем згідно встановленого графіку.

Питання та завдання для самостійної роботи визначені відповідними темами освітнього компонента.

## **IV. Політика оцінювання**

**Політика щодо відвідувань занять:** відвідування занять є обов'язковим. Здобувачі освіти зобов'язані дотримуватися термінів, визначених для виконання усіх видів робіт, передбачених силабусом. Пропущені заняття відпрацьовувати у визначений час згідно затвердженого графіка.

За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування, участь в наукових заходах тощо) навчання може відбуватись в цей період в онлайн формі або за індивідуальним планом за погодженням із викладачем.

Здобувач освіти повинен старанно виконувати завдання, брати активну участь в освітньому процесі.

**Політика щодо зарахування результатів формальної, неформальної та інформальної освіти** визначається Положенням про визнання результатів, отриманих у формальній, неформальній та/або інформальній освіті у Волинському національному університеті імені Лесі Українки (<https://surl.li/kafygr>).

**Політика щодо академічної доброчесності** окреслюється Положенням про систему запобігання та виявлення академічного плагіату в науковій та навчальній діяльності здобувачів вищої освіти, докторантів, науково-педагогічних і наукових працівників Волинського національного університету імені Лесі Українки (<http://surl.li/jntduw>) та Кодексом академічної доброчесності Волинського національного університету імені Лесі Українки (<http://surl.li/aagxg>).

**Політика щодо дедлайнів та перескладання:** у випадку, якщо здобувач освіти не відвідував окремі аудиторні заняття (з поважних причин), на консультаціях він має право відпрацьовувати пропущені заняття та добрати ту кількість балів, яку було визначено на пропущені теми.

**Політика щодо додаткових (бонусних) балів:** здобувачам освіти може бути присуджено додаткові (бонусні) бали, які зараховуються як результати поточного контролю (максимум 15 балів) за такі види робіт: опубліковану наукову статтю у фахових виданнях України чи рецензованих закордонних журналах – 10 балів; публікацію тез із виступом на конференції – 5 балів, без виступу – 3 бали за умови, що тематика публікацій відповідає змісту тем освітнього компонента; підготовку та участь у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт – 7 балів; перемогу у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт – 15 балів; подачу проектних заявок на участь в студентських програмах обміну, стипендійних програмах, літніх та зимових школах тощо – 7 балів.

## **V. Підсумковий контроль**

Порядок організації поточного та підсумкового контролю знань здобувачів освіти регламентується Положенням про поточне та підсумкове оцінювання знань здобувачів освіти Волинського національного університету імені Лесі Українки (<http://surl.li/ukitbu>).

Підсумковий семестровий контроль у вигляді екзамену передбачає оцінку засвоєння здобувачем освіти навчального матеріалу на підставі результатів виконання ним усіх видів запланованої навчальної роботи впродовж семестру та враховує бали поточного (40 балів) та

підсумкового оцінювання (у вигляді модульних контрольних робіт та/або екзамену (60 балів)).

Екзамен складається згідно затвердженого розкладу у формі тестового контролю і містить 20 тестів по 1 балу та два практичних завдання (40 балів). Максимальна оцінка 60 балів. Тестові завдання складено відповідно до силабусу освітнього компонента.

Терміни проведення підсумкового семестрового контролю встановлюються графіком освітнього процесу.

#### *Перелік питань на екзамен*

1. Сутність аналізу господарської діяльності.
2. Принципи проведення аналізу господарської діяльності.
3. Мета, завдання, функції та предмет економічного аналізу господарської діяльності.
4. Види і напрямки економічного аналізу господарської діяльності.
5. Місце та роль економічного аналізу в системі управління підприємством.
6. Взаємозв'язок аналізу господарської діяльності з іншими дисциплінами.
7. Метод аналізу господарської діяльності, його особливості.
8. Види методів аналізу господарської діяльності.
9. Організація аналітичної роботи на підприємствах.
10. Види фінансової інформації
11. Використання фінансової звітності в економічному аналізі.
12. Використання статистичної звітності
13. Завдання та інформаційне забезпечення аналізу виробництва і реалізації продукції.
14. Аналіз динаміки і виконання плану виробництва та реалізації продукції.
15. Аналіз асортименту і структури продукції.
16. Аналіз якості виробленої продукції.
17. Аналіз ритмічності роботи підприємства.
18. Аналіз забезпеченості підприємства персоналом.
19. Аналіз використання фонду робочого часу.
20. Аналіз продуктивності та трудомісткості праці.
21. Аналіз ефективності використання персоналу підприємства.
22. Аналіз фонду заробітної плати.
23. Аналіз забезпеченості підприємства основними засобами виробництва.
24. Аналіз інтенсивності й ефективності використання основних засобів.
25. Аналіз використання виробничої потужності підприємства.
26. Резерви збільшення випуску продукції, фондівіддачі і рентабельності основних засобів.
27. Завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання матеріальних ресурсів.
28. Аналіз забезпеченості підприємства матеріальними ресурсами.
29. Аналіз використання матеріальних ресурсів.
30. Аналіз прибутку на гривню матеріальних витрат.
31. Значення, завдання й об'єкти аналізу собівартості продукції.
32. Поняття і методика визначення суми постійних і змінних витрат.
33. Аналіз загальної суми витрат на виробництво продукції
34. Аналіз собівартості окремих видів продукції.
35. Аналіз прямих матеріальних та трудових витрат.
36. Аналіз непрямих витрат.
37. Аналіз витрат за центрами відповідальності.
38. Завдання аналізу фінансових результатів.
39. Аналіз складу і динаміки прибутку підприємства.
40. Аналіз фінансових результатів від реалізації продукції, робіт і послуг.
41. Аналіз показників рентабельності підприємства.
42. Зміст, завдання та інформаційне забезпечення аналізу використання прибутку.
43. Аналіз оподаткованого прибутку.
44. Аналіз податків з прибутку.
45. Аналіз формування та розподілу чистого прибутку.

46. Аналіз структури активів підприємства.
47. Аналіз складу, структури і динаміки необоротних активів.
48. Аналіз складу, структури і динаміки оборотних активів.
49. Аналіз стану запасів.
50. Аналіз стану дебіторської заборгованості.
51. Аналіз залишків готівки.
52. Поняття, значення і завдання аналізу фінансового стану підприємства і його фінансової стійкості.
53. Оцінювання фінансової стійкості підприємства на основі аналізу співвідношення власного і позикового капіталу.
54. Оцінювання операційного левериджу і запасу фінансової стійкості підприємства.
55. Поняття платоспроможності й ліквідності підприємства.
56. Аналіз ліквідності балансу.
57. Оцінювання платоспроможності підприємства.
58. Економічна сутність грошового потоку і його види.
59. Аналіз динаміки і факторів зміни обсягів грошових потоків.
60. Аналіз збалансованості грошових потоків.
61. Аналіз інтенсивності та ефективності грошового потоку.
62. Сутність антикризового управління та роль аналізу у діагностиці банкрутства підприємства.
63. Формування системи аналітичних індикаторів оцінки загрози банкрутства.
64. Моделі прогнозування потенційного банкрутства підприємства.
65. Аналіз сталого розвитку підприємства.

## VI. Шкала оцінювання

Оцінювання результатів складання підсумкового контролю у вигляді екзамену здійснюється у порядку, передбаченому прийнятою в Університеті системою контролю знань за 100-бальною шкалою з переведенням у шкалу ECTS та лінгвістичну оцінку.

| Оцінка в балах | Лінгвістична оцінка | Оцінка за шкалою ECTS |                                            |
|----------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|                |                     | оцінка                | пояснення                                  |
| 90–100         | Відмінно            | A                     | відмінне виконання                         |
| 82–89          | Дуже добре          | B                     | вище середнього рівня                      |
| 75–81          | Добре               | C                     | загалом хороша робота                      |
| 67–74          | Задовільно          | D                     | непогано                                   |
| 60–66          | Достатньо           | E                     | виконання відповідає мінімальним критеріям |
| 1–59           | Незадовільно        | Fx                    | необхідне перескладання                    |

### **Критерії оцінювання результатів навчання:**

**90-100 балів (відмінно):** здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього компонента в повному обсязі, у встановлені терміни й повно виконав завдання поточного оцінювання; відповіді правильні, обґрунтовані, логічні, містять аналіз і систематизацію, зроблені аргументовані висновки та прослідковується активність здобувача працює протягом усього курсу.

**82–89 балів (дуже добре):** здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього компонента на поглибленому рівні; виконав більшу частину завдань поточного оцінювання; відповіді здебільшого правильні, усі передбачені силабусом навчальні завдання виконані, необхідні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані.

**75-81 балів (добре):** здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього компонента на підвищеному рівні, може усвідомлено застосовувати знання та вміння для висвітлення суті питання; усі передбачені завдання виконані; деякі практичні навички роботи з освоєним матеріалом сформовані недостатньо.

**67-74 балів (задовільно):** здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього

компонента на середньому рівні, теоретичний зміст курсу освоєний частково, необхідні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, більшість передбачених силабусом завдань виконано.

*60-66 балів (достатньо):* здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього компонента на прийнятному рівні, теоретичний зміст курсу освоєний частково, деякі практичні навички роботи не сформовані, багато передбачених силабусом завдань не виконані або виконані із значною кількістю помилок.

*1-59 балів (незадовільно):* здобувач володіє понятійним і фактичним апаратом освітнього компонента на елементарному рівні, теоретичний зміст курсу не освоєний, необхідні практичні навички роботи не сформовані, більшість передбачених силабусом завдань не виконано або містять грубі помилки.

## **VII. Рекомендована література та інтернет-ресурси**

### *Основна*

1. ECONOMIC ANALYSIS FOR BUSINESS DECISIONS: e-Book for MBA, 1st Semester, SPPU. (2023). Thakur Publication Private Limited.

2. Manne, A. S. (2021). Economic Analysis for Business Decisions. HASSELL STREET Press.

3. Palepu, K. G., Healy, P. M., Wright, S., Bradbury, M., & Coulton, J. (2020). Business analysis and valuation: Using financial statements. Cengage AU.

4. Кіндрацька Г. І., Загородній А. Г., Кулиняк Ю. І. Аналіз господарської діяльності: підручник. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2019. 320 с.

5. Матвійчук І. О. Фінансовий аналіз в прийнятті рішень : конспект лекцій. Луцьк : ВНУ імені Лесі Українки, 2021. 67 с.

6. Матвійчук І. О. Фінансовий аналіз в прийнятті рішень : методичні вказівки до практичних занять. Луцьк : ВНУ імені Лесі Українки, 2021. 63 с.

7. Матвійчук І. О. Фінансовий аналіз в прийнятті рішень : методичні вказівки до самостійної роботи. Луцьк : ВНУ імені Лесі Українки, 2021. 63 с.

8. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник. Мелітополь: Люкс, 2021. 260 с.

9. Економічний аналіз: теорія і практика: навчально-методичний посібник [для бакалаврів, магістрів та аспірантів напряму підготовки 051 "Економіка"] / А.В. Рибчук, О.А. Ковенська, Н.М. Антофій, В.І. Покотилова. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2020. 220 с.

10. Новіченко Л. С. Організація економічного аналізу на підприємстві. Економічний аналіз. 2022. Том 32. № 1. С. 199-207 URL: <https://www.econa.org.ua/index.php/econa/article/view/2020>

11. Ярова В.В., Велієва В.О. Теорія економічного аналізу: навч. посібник для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти спеціальностей: 071 «Облік і оподаткування», 072 «Фінанси, банківська справа та страхування». 2021. 115 с.

### *Додаткова*

<http://zakon.rada.gov.ua> – Законодавство України

<http://www.ukrstat.gov.ua> – Державна служба статистики України

<https://data.gov.ua> – Єдиний державний веб-портал відкритих даних

<http://www.me.gov.ua> – Міністерство економічного розвитку, торгівлі і сільського господарства України