

Завдання 2. Дати визначення:

Аналіз - _____

Синтез - _____

Індукція - _____

Дедукція - _____

Економічний аналіз - _____

Науки з якими пов'язаний економічний аналіз (перерахувати): _____

Завдання 3. Тести

1. Термін «аналіз» дослівно з грецької означає:

- а) групування;
- б) вивчення, дослідження;
- в) розділення, розчленування;
- г) впорядкування;
- д) узагальнення.

2. Спосіб пізнання предметів і явищ навколишнього середовища, який ґрунтується на розчленуванні цілого на складові і вивченні їх у всьому різноманітті зв'язків і залежностей, це:

- а) аналіз;
- б) синтез;
- в) методика;
- г) метод;
- д) немає правильної відповіді.

3. Під терміном синтез розуміють:

- а) уявне з'єднання розділених елементів об'єкта в систему;
- б) реальне з'єднання розділених елементів об'єкта в систему;
- в) конкретизація структури міркування в логіці;
- г) всі відповіді правильні;
- д) немає правильної відповіді.

4. Спосіб умовиводу від часткових фактів, положень до загальних висновків називається:

- а) дедукція;
- б) аналіз;
- в) індукція;
- г) елімінування;
- д) деталізація.

5. *Спосіб міркувань від загальних положень до часткових висновків — це:*

- а) дедукція;
- б) індукція;
- в) аналіз;
- г) узагальнення;
- д) синтез.

6. *Об'єктом економічного аналізу основних засобів підприємства є:*

- а) господарські операції щодо забезпечення і використання основних засобів;
- б) фактори, що впливають на наявність, якість, рух та ефективність використання основних засобів;
- в) методика аналізу основних засобів;
- г) амортизація основних засобів;
- д) вартість основних засобів.

7. *Предметом аналізу прибутку підприємства є:*

- а) розмір прибутку;
- б) джерела прибутку;
- в) оподаткування прибутку;
- г) фактори, що впливають на формування і використання прибутку;
- д) немає правильної відповіді.

8. *Користувачами аналізу фінансового стану підприємства можуть бути:*

- а) інвестори;
- б) керівники і спеціалісти підприємства;
- в) банки;
- г) всі відповіді вірні;

9. *До внутрішніх користувачів економічного аналізу належить:*

- а) власники контрольних пакетів акцій;
- б) внутрішні аудитори;
- в) управлінський персонал;
- г) конкуренти;
- д) незалежні аналітики.

10. *Зовнішніми користувачами економічного аналізу є:*

- а) члени трудового колективу;

Завдання 2. Дати визначення:

Фактор - _____

Елімінування – _____

Факторний аналіз - _____

Моделювання - _____

Стохастичний аналіз - _____

Теорія ігор - _____

Завдання 3. Задача 1

Визначити вплив факторів на зміну обсягу тракторних робіт та написати висновок:

Показники	План	Факт
Середньорічна кількість тракторів	50	52
Число днів роботи	115	113
Коефіцієнт змінності	1,1	0,9
Виробіток на зміну, ет. га	16	18
Обсяг тракторних робіт	?	?

Розрахунки:

Висновок:

Задача 2

Визначити вплив факторів на зміну продуктивності праці:

Показники	План	Факт
Валова продукція, тис. гри	3220	3110
Відпрацьовано зарік, тис.люд.-год.	223	284

Розрахунки:

Висновок:

Словник: Мультиплікативна модель. Кратна модель. Метод сум. Графічний метод. Спосіб ланцюгових підстановок. Спосіб абсолютних різниць. Спосіб відносних різниць. Інтегральний метод. Дисперсія. Кореляція.

**Види економічного аналізу за метою дослідження
(перерахувати):** _____

Завдання 3. Провести міжгосподарський аналіз с.- г. підприємств на основі даних статистичної та фінансової звітності за період трьох останніх років, зробити належні висновки

Згруповані дані для міжгосподарського аналізу с.-г. підприємств 20__ – 20__ рр.

Показник	«_____»		«_____»			Абсолютне відхилення	Відносне відхилення, %
	20__ р.	20__ р.	20__ р.	20__ р.	20__ р.		

Вихідні дані:

1. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг), тис. грн. (ф2 р.035)
2. Середньорічна чисельність працівників, чол. (50 с-г)
3. Матеріальні витрати, тис. грн. (ф2 р.230)
4. Основні виробничі фонди, тис. грн. (ф1 р.030)
5. Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. гр. (ф1 р. 230-250)

Розрахункові показники:

6. Продуктивність праці (1:2)
7. Матеріаловіддача (1:3)
8. Фондовіддача (1:4)
9. Коефіцієнт обороту грошових коштів (1:5)

Висновок:

Завдання 2. Дати визначення:

Майно - _____

Ділова активність - _____

Необоротні активи - _____

Оборотні активи - _____

Вхідний грошовий потік - _____

Завдання 3.

Проаналізувати ліквідність балансу, фінансову стійкість та платоспроможність та провести оцінку ділової активності,

Аналіз ліквідності балансу, тис. грн.

Актив	На поч. звітного періоду	На кінець звітного періоду	Пасив	На поч. звітного періоду	На кінець звітного періоду	Платіжний надлишок або нестача	
						на поч. періоду	на кінець періоду
Найбільш ліквідні активи			Негайні пасиви				
Активи, що швидко реалізуються			Короткострокові пасиви				
Активи, що реалізуються повністю			Довгострокові пасиви				
Активи, що важко реалізуються			Постійні пасиви				
Баланс			Баланс				

Висновок:

Фінансова стабільність та платоспроможність підприємства

№	Показники	2006 р.	2007 р.	2008 р.	Відхилення, (+,-)
1	2	3	4	5	6
1.	Коефіцієнт фінансової незалежності				
2.	Коефіцієнт фінансової залежності				
3	Коефіцієнт фінансового ризику (плече фінансового важеля)				
4	Коефіцієнт довгострокового залучення капіталу				
5	Коефіцієнт маневрування власним капіталом				
6	Коефіцієнт нагромадження амортизації				
7	Коефіцієнт реальної вартості основних засобів				
8	Коефіцієнт мобільності оборотних активів				
9	Коефіцієнт забезпеченості запасів і затрат власними коштами				
10	Коефіцієнт майна виробничого призначення				
11.	Наявність власних оборотних коштів, тис.грн.				
12.	Коефіцієнт грошової платоспроможності				
13.	Коефіцієнт розрахункової платоспроможності				
14.	Коефіцієнт ліквідної платоспроможності				

Висновок:

Оцінка ділової активності підприємства

№ п/п	Показники	Порядок розрахунку	Базисний рік	Звітний рік	Відхилення, (+,-)	Тенденції зміни показника, нормативні значення
1	2	3	4	5	6	7
1.	Коефіцієнт оборотності активів	Коб.а=(стр.035ф.2)/(0.5(гр.3стр.280ф.1+гр.4стр.280ф.1))				збільшення
2.	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	Коб.д.з.=(стр.035ф.2)/(0.5(гр.3стр.160ф.1+гр.4стр.160ф.1))				збільшення
3.	Термін оборотності дебіторської заборго-	тоб.д.з. = кількість днів в періоді /Коб.д.з.				зменшення

	ваності, днів					
4.	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	$\text{Коб.к.з.} = \frac{\text{стр.040ф.2}}{0.5(\text{гр.3стр.530ф.1} + \text{гр.4стр.530ф.1})}$				зменшення
5.	Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	$\text{тоб.к.з.} = \text{кількість днів в періоді} / \text{К об.к.з.}$				збільшення
6.	Коефіцієнт оборотності запасів	$\text{Коб.з.} = \frac{\text{стр.040ф.2}}{0.5(\text{гр.3стр.100-стр.140ф.1} + \text{гр.4 стр.100-стр.140ф.1})}$				збільшення
7.	Тривалість оборотності запасів, днів	$t \text{ об.з.} = \text{кількість днів в періоді} / \text{К об.з.}$				зменшення
8.	Тривалість операційного циклу, днів	$T \text{ оп.ц.} = t \text{ об.з.} + t \text{ об.д.з.}$				зменшення
9.	Тривалість оборотності оборотних засобів, днів	$t \text{ об.об.з.} = t \text{ об.з.} + t \text{ об.д.з.} - t \text{ об.к.з.}$				зменшення
10.	Фондовіддача основних засобів, грн.	$\text{Кф.} = \frac{\text{стр.040ф.2}}{0.5(\text{гр.3стр.030ф.1} + \text{гр.4стр.030ф.1})}$				збільшення

Висновок:

Словник: Фінансовий стан. Оборотні активи. Власний капітал. Поточні зобов'язання. Дебіторська заборгованість. Платоспроможність. Фінансова звітність. Горизонтальний аналіз балансу. Вертикальний аналіз балансу. Грошові потоки.

Чистий прибуток (збиток) - _____

Прибуток (збиток) від звичайної діяльності - _____

Інші доходи - _____

Рентабельність основних засобів - _____

Завдання 3. Проаналізувати зміну складу і структури доходів в динаміці.
Проаналізувати зміну показників рентабельності в динаміці.

Аналіз складу та структури доходів, тис. грн.

Показники	20__ р.		20__ р.		20__ р.		Відхилення (+, -)	Темп зростання, %
	Сума, тис. грн	Питома вага, %	Сума, тис. грн	Питома вага, %	Сума, тис. грн	Питома вага, %		
Дохід(виручка) від реалізації продукції								
Операційні доходи								
Дохід від участі в капіталі								
Інші фінансові доходи								
Інші доходи від звичайної діяльності								
Надзвичайні доходи								
Усього доходів		100,0		100,0		100,0		

Висновок:

Показники рентабельності (збитковості) підприємства, %

№ п/п	Показники	20__ рік	20__ рік	20__ рік	Відхилення, (+,-)
1.	Рентабельність діяльності підприємства				
2.	Рентабельність товарної продукції				
3.	Рентабельність власного капіталу				
4.	Рентабельність оборотного капіталу				
5.	Рентабельність за валовим пробутком (маржинальним доходом)				
6.	Рентабельність за операційним прибутком				
7.	Рентабельність за чистим прибутком				
8.	Рентабельність активів				
9.	Рентабельність необоротних активів				
10.	Рентабельність оборотних активів				
11.	Рентабельність виробничих фондів				
12.	Рентабельність позикового капіталу				

Висновок:

Словник: Прибуток. Доход. Рентабельність. Операційна діяльність. Валовий прибуток. Фінансова діяльність. Інвестиційна діяльність. Маржинальний дохід. Надзвичайні доходи. Цінні папери.