

Міністерство освіти і науки України
Харківський державний автомобільно – дорожній коледж
Лозівська філія



МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ

до виконання контрольної роботи з дисципліни «Економічний аналіз»

для студентів заочної форми навчання
зі спеціальності:
071 «Облік і оподаткування» та 051 «Економіка»

Лозова

Міністерство освіти і науки України
Харківський державний автомобільно – дорожній коледж
Лозівська філія



МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ

до виконання контрольної роботи з дисципліни «Економічний аналіз»

для студентів заочної форми навчання зі
спеціальності:
071 «Облік і оподаткування» та 051 «Економіка»

Підготовлено викладачем Яковенко С.Л.

Розглянуто та затверджено на засіданні циклової комісії
« Бухгалтерський облік»

Протокол № _____ від _____ 20__ р.

Голова циклової комісії _____

Пояснювальна записка

Студент – заочник при вивченні курсу дисципліни «Економічний аналіз» повинен користуватися навчальною програмою, яка розроблена на основі освітньо – професійної програми підготовки молодшого спеціаліста та врахування тих змін, які відбулися і продовжують відбуватися в соціально – економічному розвитку України, здійснення радикальних економічних реформ.

Виконання контрольної роботи студентами є складовою частиною навчального процесу, активною формою самостійної роботи студентів.

Мета контрольної роботи полягає в закріпленні та поглибленні теоретичних знань, набутих студентом у процесі вивчення курсу, виробленні уміння самостійно працювати з навчальною, спеціальною літературою і статистичними матеріалами, аналізувати, робити узагальнення і висновки.

Під час виконання контрольної роботи студент повинен вивчити законодавчі акти, літературні джерела, в яких розглядаються питання обраної теми.

Організаційно – методичні вказівки до виконання контрольної роботи

Контрольну роботу потрібно виконувати після глибокого вивчення відповідних тем. В роботі студент повинен всебічно розкрити зміст обраної теми, показати добрі знання літературних джерел і нормативних актів.

Зміст роботи має відповідати плану і відображати суть теми, що розглядається.

Контрольна робота повинна бути написана на білих аркушах паперу формату А – 4 і складати 4 – 5 сторінок на кожне питання, яке починається з нової сторінки.

Робота має бути написана чітким, розбірливим почерком або набрана на комп'ютері, грамотно і охайно. виправлення, закреслювання, вставлення,

скорочення слів та використання абревіатур (крім загальноприйнятих) у готовому тексті не дозволяються.

Після тексту роботи перед списком літератури студент ставить свій підпис і дату виконання роботи.

Кожен студент виконує за вибором одну із запропонованих нижче контрольних робіт. Вибір здійснюється відповідно до порядкового номеру у списку групи.

Якість контрольної роботи оцінюється тим, наскільки правильно дано відповіді на питання, як використана відповідна література, додатковий матеріал.

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ З ВИКОНАННЯ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ

Метою даної контрольної роботи є перевірка загального обсягу знань студентів з дисципліни «Економічний аналіз».

Контрольна робота складається з двох частин:

перша частина є комплексним контрольним завданням, яке потребує від студентів послідовного вирішення виробничих ситуацій;

друга частина являє собою відповідь на теоретичні питання й спрямована на перевірку теоретичних знань, яких було набуто студентом під час вивчення дисципліни «Економічний аналіз».

Виконання контрольної роботи передбачає застосування студентами 10-ти її варіантів: номер варіанта контрольної роботи є цифрою, що складається з суми двох останніх цифр залікової книжки студента (див. за шкалою).

Останні дві цифри – № залікової книжки	Номер варіанта
01, 10, 29, 38, 47, 56, 65, 74, 83	1
02, 11, 20, 39, 48, 57, 66, 75, 84	2
03, 12, 21, 30, 49, 58, 67, 76, 85, 94	3
04, 13, 22, 31, 40, 59, 68, 77, 86, 95	4
05, 14, 23, 32, 41, 50, 69, 78, 87, 96	5

06, 15, 24, 33, 42, 51, 60, 79, 88, 97	6
07, 16, 25, 34, 43, 52, 61, 70, 89, 98	7
08, 17, 26, 35, 44, 53, 62, 71, 80, 99	8
09, 18, 27, 36, 45, 54, 63, 72, 81	9
00, 19, 28, 37, 46, 55, 64, 73, 82	10

Наприклад, якщо номер залікової книжки – № 20453, то він визначається, відповідно, як “5+3” (через те, що закінчується на «53»), тобто, для виконання слід обрати 8-й варіант контрольної роботи.

Варіанти контрольної роботи

Варіант № 1

1. Економічний аналіз як галузь економічної науки.
2. Аналітичний метод в економічному аналізі.
3. Виробничі ситуації:

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

I. ланцюгових підстановок;

II. абсолютних різниць;

III. індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{пз}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників, чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам –
реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 2

1. Організація та етапи економічного аналізу.
2. Статистичні методи
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{nz}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників, чол.	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам –
реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 3

1. Значення та завдання аналізу виробництва продукції.
2. Аналіз обсягів виробництва продукції
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

- ланцюгових підстановок;
- абсолютних різниць;
- індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{nz}}{T_{nl}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників, чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам –
реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 4

1. Аналіз ритмічності та якості виробництва
2. Балансовий метод
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{nz}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників,чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 5

1. Аналіз використання робочого часу
2. Аналіз складських запасів матеріальних ресурсів
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{nz}}{T_{nl}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників, чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 6

1. Порівняння як один з методів економічного аналізу
2. Оцінка виконання плану із собівартості продукції
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = Bз - Bпл$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{нз}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників, чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 7

1. Види економічного аналізу.
2. Аналіз матеріальних витрат.
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = B_z - B_{пл}$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{nz}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників,чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 8

1. Задачі аналізу і характеристика джерел інформації
2. Моделювання як один з методів економічного аналізу
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = Bз - Bпл$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{нз}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників,чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 9

1. Аналіз фінансової стійкості підприємства
2. Зв'язок економічного аналізу з іншими науками і дисциплінами
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = Bз - Bпл$	Індекс виконання плану $I = \frac{T_{нз}}{T_{пл}}$	Відносний темп збільшення te . $te = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виробіток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників,чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Варіант № 10

1. Аналіз фінансових коефіцієнтів
2. Елімінування як один з методів економічного аналізу
3. Виробничі ситуації

Задача №1.

Виконати факторний аналіз економічного показника способами та методами:

ланцюгових підстановок;
абсолютних різниць;
індексним методом;

Вихідні данні.

Показники та фактори	Позначення	План	Звіт	Абсолютне відхилення $\Delta = Bз - Bпл$	Індекс виконання плану $I = \frac{Tпз}{Tпл}$	Відносний темп збільшення $те.$ $те = I - 1$
Товарна продукція	<i>ТП</i>	2000 1200	2340 1368	340	1,49	0,49
Виріток на 1 чол/рік	<i>B</i>	4000 4000	4400 4280	400	1,1	0,1
Чисельність робітників,чол..	<i>r</i>	500 300	532 320	32	1,064	0,064

Задача №2.

Визначити вплив плану товарної продукції індексним методом.

	план		звіт	
	N	Ц	N	Ц
A	100	21	90	20
B	120	45	115	46
C	100	29	104	29

N-річний випуск продукції.

Ц-ціна грн./шт..

m-асортимент продукції.

Задача №3.

Проаналізувати загальну рентабельність виробництва по показникам – реалізована продукція, основні і обігові засоби.

Показники.									
Реалізована продукція тис.грн.		Прибуток тис.грн.		Середньорічна вартість засобів		Оборотні засоби		Загальна рентабельність.	
план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт	план	звіт
122,1	138	24,42	33000	46	47	20	23	0,37	0,47
124	132	25	31000	45	47	20	21	0,38	0,46

Рекомендована література

Базова

1. Економічний аналіз: Навчальний посібник для студентів вищих навчальних закладів спец. 7.050.106 (облік і аудит). За ред. проф. Ф.Л.Бутинця.- Житомир: ПП "Рута", 2003. - 680с.
2. Ивахненко В. Финансовый анализ: Уч. пособие. – Харьков: ИНЖЕК, 2003. -178с.
3. Ивахненко В.М. Курс економічного аналізу: Навч. посібник.-К, КНЕУ, 2001. —207с.
4. Мец В.О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: Навч.посібник.-К.: КНЕУ,1999,-132 с.
5. Савицкая Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятий: Уч.пособие. — Минск: ООО "Новое знание", 2002.-704с.
6. Хелферт Е. Техника финансового анализа./ Пер. с англ. - М.: ЮНИТИ, 1996. - 664с.
7. Чумаченко М. та ін. Економічний аналіз.- К., КНЕУ, 2002 -586с.

Допоміжна

1. Мних Є., Ференц І. Економічний аналіз: Навч. посібник. - Львів: Армія України, 2000. - 144с.
2. Хелферт Е. Техника финансового анализа./ Пер. с англ. - М.: ЮНИТИ, 1996. - 664с.
3. Сайт lfhadtbuh.jimdo.com.