РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

**СТОПАНСКА АКАДЕМИЯ “Д. А. ЦЕНОВ” – СВИЩОВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Факултет“СТОПАНСКА ОТЧЕТНОСТ” | Катедра  “КОНТРОЛ И АНАЛИЗ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ” |
|  |  |
| **Утвърждавам:** |  |
| Декан: …...…………….............................  (доц. д-р Маргарита Шопова) | Приета от ФС, Протокол № 6 от 26.11.2024 г. Приета от КС, Протокол № 4 от 20.11.2024 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА**  **на** | |
| Учебна дисциплина“Теория на икономическия анализ” | |
| **Код на дисциплината: ФСО-ККАСД-Б-324**  **Брой кредити по учебен план: (6)** | |
| Образователно-квалификационна степен: БАКАЛАВЪР | Код на документа:УД/УПР-ФСО-ККАСД-Б-324 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННА Език: БЪЛГАРСКИ | Версия:v.04/2024 |

**І. ОРГАНИЗАЦИЯ НА ОБУЧЕНИЕТО**

**Часове учебна заетост (семестър с продължителност 14 седмици)**

***Таблица № 1***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Учебна заетост**  **/аудиторна и извънаудиторна/** | **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Аудиторна заетост (АЗ)** | **56** | **28** | **56** |
| 1.1. Лекции | 28 | 14 | 28 |
| 1.2. Семинарни занятия | 28 | 14 | 28 |
| **2. Извънаудиторна заетост (ИАЗ)** | **94** | **122** | **94** |
| 2.1.Самостоятелна работа | 47 | 61 | 47 |
| 2.2. Академични задания | 47 | 61 | 47 |
| 2.2.1. Курсови разработки и проекти | 14 | 18 | 0 |
| 2.2.2. Есета/доклади | 0 | 0 | 17 |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 20 | 23 | 0 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 13 | 20 | 30 |
| **Всичко:** | **150** | **150** | **150** |

**Схема за формиране на крайната оценка по дисциплина**

***Таблица № 2***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Критерий** | **Тежест на критерия** | | |
| **Редовна форма на обучение** | **Задочна форма на обучение** | **Дистанционна форма на обучение** |
| **1. Изпълнение на ангажименти през семестъра, в т.ч.:** | **50%** | **50%** | **50%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия   *(% от комплексната оценка)* | 0% | 0% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни  *(% от комплексната оценка)* | 10% | 0% | 0% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 40% | 50% | 50% |
| **2. Семестриален изпит**  *(% от комплексната оценка)*  *Форма на провеждане:*  *писмен тест: методическа част (отворени и затворени въпроси) и практическа част (решаване на задача.* | **50%** | **50%** | **50%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Целта е студентите да получат теоретико-методологически знания и практически умения, след усвояването на които ще могат да прилагат успешно изследователските подходи и инструменти на анализа при изучаване на следващите дисциплини по анализ, имащи изцяло прагматична насоченост: “Анализ на производствения и търговски бизнес”, “Финансов анализ” и “Анализ на ефективността”.

**2.2. Предварителни изисквания**

Курсът е базиран на знанията от фундаментални и специални учебни дисциплини, осигуряващи необходимата теоретична, общоикономическа и компютърна подготовка: "Микроикономика", "Основи на статистиката", "Въведение във финансите", "Основи на счетоводството", Основи на управлението" и др.

**2.3. Използвани методи на преподаване**

***2.3.1 Редовна и задочна форма***

За обучението на студентите се използват лекции, дискусии, консултации, индивидуални курсови разработки, казуси, тестове и др. В обучителния процес широко приложение намира интернет базираната платформа за дистанционно обучение на Стопанска академия.

***2.3.2 Дистанционна форма***

За усвояване на знания и развиването умения по тематиката на учебния курс се използват лекции, дискусии, консултации, доклади, тестове и др. Иновативните синхронни и асинхронни методи за обучение се прилагат предимно чрез интернет базираната платформа за дистанционно обучение на Стопанска академия.

**2.4. Очаквани резултати**

Учебното съдържание на курса е с изразена прагматична насоченост. Усвоените знания и практически умения студентите могат да прилагат както при изучаване на аналитичните дисциплини през следващите семестри, така и в практиката на фирмения мениджмънт, одита, данъчния контрол и др.

**III. разпространение на дисциплината**

1. Университет за национално и световно стопанство, София

2. Бургаски свободен университет, Бургас

3. Dauphine Universite, Paris

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | | **Задочна форма на обучение** | | **Дистанционна форма на обучение** | |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **ПОЗИЦИОНИРАНЕ НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Понятиен апарат.  2. Анализът в системата на другите икономически дисциплини.  3. Анализът – инструмент на мениджмънта на бизнес организациите.  4. Аналитични процедури при данъчния контрол, одита и бизнес оценяването.* |
| **ВЪЗНИКВАНЕ И РАЗВИТИЕ НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Обща характеристика.  2. Анализът в условията на централизирано планово стопанство.  3. Анализът в условията на пазарната икономика.* |
| **КОНЦЕПЦИЯ ЗА СТРУКТУРИРАНЕ НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Постановка на проблема.  2. Обща схема за структуриране на анализа.  3. Структуриране на микроикономическия анализ.* |
| **СЪДЪРЖАНИЕ, ПРЕДМЕТ, ПРИНЦИПИ** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *2. Предмет на анализа: сравнителен анализ на възгледите за предмета на анализа; формулиране на определение за предмет на анализа.  3. Обекти и субекти.  4. Цели и задачи.  5. Принципи на анализа.* |
| **МЕТОДОЛОГИЧЕСКА БАЗА И ЧАСТНО-НАУЧЕН МЕТОД НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Обща икономическа теория – методологическа база на анализа.  2. Частно-научен метод на анализа – дефиниция.  3. Специфични характеристики на частно-научния метод.* |
| **ИНСТРУМЕНТИ НА АНАЛИЗА** | 6 | 6 | 3 | 3 | 6 | 6 |
| *1. Обща характеристика.  2. Класификация.  3. Особености и сфери на приложимост. 4. Методически апарат и технически инструменти.* |
| **ТЕХНОЛОГИЯ НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Моделиране на факторни системи – технологична база на анализа.  2. Система от аналитични показатели.  3. Типологична характеристика на факторните системи.  4. Технологични модели за анализ.  5. Обща схема на факторния анализ.* |
| **КОЛИЧЕСТВЕНИ МЕТОДИ ЗА ДЕТЕРМИНИРАН ФАКТОРЕН АНАЛИЗ** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Обща характеристика.  2. Типови задачи.  3. Техники и алгоритми.* |
| **КОЛИЧЕСТВЕНИ МЕТОДИ ЗА СТОХАСТИЧЕН ФАКТОРЕН АНАЛИЗ** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Обща характеристика.  2. Предпоставки.  3. Основни етапи при построяване на стохастични модели.  4. Техники и алгоритми.* |
| **ОРГАНИЗАЦИОННИ АСПЕКТИ НА АНАЛИЗА** | 2 | 2 | 1 | 1 | 2 | 2 |
| *1. Организация на аналитичната работа.  2. Информационен ресурс на анализа.  3. Потребители на аналитичния продукт.  4. Софтуерни продукти в анализа.* |
| **Общо:** | **28** | **28** | **14** | **14** | **28** | **28** |

**V. ИЗПОЛЗВАНИ УЧЕБНО-ТЕХНИЧЕСКИ СРЕДСТВА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование на**  **Учебно-техническото средство** | **Използвани учебно-технически средства по вид на занятията** | |
| **Лекции** | **Семинарни**  **занятия** |
| 1. Мултимедийни системи за презентиране | X | X |
| 2. Интернет | X | X |
| 3. Специализирани програмни продукти: |  |  |
| 3.1 | X | X |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

**6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
| 1. Учебен курс “Теория на икономическия анализ” в Платформата за дистанционно и електронно обучение на СА “Д. А. Ценов“. https://dl.uni-svishtov.bg |
| 2. Михайлов, М., Колева, Р., Кулчев. Теория на икономическия анализ. Свищов, АИ Ценов, 2014. |

**6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
| 1. Дончев, Д. Анализ на стопанската дейност. София, Софтрейд, 2004. |
| 2. Иванова, Р. Анализ на финансовото състояние на предприятието. София, Изд. комплекс УНСС, 2015. |
| 3. Иванова, Р., Тодоров, Л. Финансово-стопански анализ. София, Тракия-М, 2008. |
| 4. Костова, Н. Финансов анализ. Варна, Бизнес практика Актив ООД, 2019. |
| 5. Комплексный экономический анализ предприятия. Под радакцией Н. В. Войтиловского и др. Москва, Питер, 2012. |
| 6. Кулчев, К. Теоретико-приложни проблеми на анализа на физическата дистрибуция. Свищов, АИ Ценов, 2023. |
| 7. Кулчев, К. Инструменти на икономическия анализ при изследване на туристическия пазар. Бизнес управление, 2021, 2, 22-39. |
| 8. Миланова-Цончева, Ем. и др. Финансово-счетоводен мениджмънт. София, Издателски комплекс – УНСС, 2018. |
| 9. МИХАЙЛОВ, М., Гергова, М. Икономически анализ. Свищов, АИ “Ценов”, 2003. |
| 10. МИХАЙЛОВ, М. и др. Анализ на търговския бизнес. В. Търново, Фабер, 2012. |
| 11. Ненов, Т. Планиране и анализ в индустриалното предприятие. Варна, Наука и икономика, ИУ – Варна, 2012. |
| 12. САВОВ, С. Финансов анализ на дейността на фирмата. София, Сиела, 2007. |
| 13. Станева, В. Счетоводство и анализ на финансовите отчети на предприятието, София, Изд. комплекс УНСС, 2018. |
| 14. Стоянов, Ст. Финансова отчетност. София, Издателски комплекс – УНСС, 2016. |
| 15. Чуков, Кр. Финансово-стопански анализ. София, Издателски комплекс - УНСС, 2019. |

**6.3. Нормативни документи**



**6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
| 1. Кулчев, К. Аналитичен инструментариум при рейтингово оценяване на продуктите. Предизвикателства пред финансите и стопанската отчетност в условията на множествени кризи: Юбилейна международна научнопрактическа конференция. Сборник с доклади, Свищов, АИ Ценов, 2023, 480-485. https://dlib.uni-svishtov.bg/handle/10610/4869 |
| 2. Кулчев, К. Сравнителен анализ на дистрибуторите. Предизвикателства пред финансите и стопанската отчетност в условията на множествени кризи: Юбилейна международна научнопрактическа конференция. Сборник с доклади, Свищов, АИ Ценов, 2023, 486-491. https://dlib.uni-svishtov.bg/handle/10610/4869 |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
| …………………………………  (доц. д-р Росица Колева) |

Ръководител катедра:

|  |  |
| --- | --- |
| …………………………………  (доц. д-р Пепа Стойкова) |  |