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/ДИСТАНЦИОННАЕзик: 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) |  |