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 № 7 от 16.12.2024 г. Приета от КС, Протокол № 5 от 10.12.2024 г. |
| **УЧЕБНА ПРОГРАМА**  **на** | |
| Учебна дисциплина“Управленски анализ” | |
| **Код на дисциплината: ФСО-ККАСД-М-328**  **Брой кредити по учебен план: (6)** | |
| Образователно-квалификационна степен: МАГИСТЪР | Код на документа:УД/УПР-ФСО-ККАСД-М-328 |
| Форма на обучение: РЕДОВНА/ЗАДОЧНА/ДИСТАНЦИОННА Език: АНГЛИЙСКИ/БЪЛГАРСКИ | Версия:v.03/2024 |

**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 | 0 |
| 2.2.3. Казуси и делови игри | 20 | 23 | 30 |
| 2.2.4. Онлайн тестови и изпитни модули | 13 | 20 | 17 |
| **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.:** | **60%** | **60%** | **60%** |
| * 1. Посещение на учебни занятия   *(% от комплексната оценка)* | 0% | 0% | 0% |
| 1.2. Семестриални контролни  *(% от комплексната оценка)* | 25% | 25% | 25% |
| 1.3. Академични задания  *(% от комплексната оценка)* | 35% | 35% | 35% |
| **2. Семестриален изпит**  *(% от комплексната оценка)*  *Форма на провеждане:*  *Тест с отворени и затворени въпроси* | **40%** | **40%** | **40%** |
| **Общо за дисциплината** | **100%** | **100%** | **100%** |

**II. Анотация**

**2.1. Цел на курса**

Курсът “Управленски анализ” е една от основните дисциплини, която се изучава от студентите в магистърска програма “Финансов анализ и контрол”. Целта на курса е да се предоставят знания и практически умения, след усвояването на които бъдещите аналитични специалисти ще могат да прилагат изследователските подходи, методики и инструменти на управленския анализ.

**2.2. Предварителни изисквания**

В учебното съдържание на курса са включени съвременни изследователски подходи, модели и техники за количествена характеристика и анализ на ефективното използване на капитала, производителността, бизнес разходите, доходността. Особено внимание е отделено на управленския подход при изучаване на финансовата стабилност, деловата активност и конкурентоспособността на предприятието. Тези теми се базират на знанията, получени от фундаменталните и специални дисциплини изучавани в бакалавърска степен, както и на знанията от дисциплините изучавани през първия семестър в магистърската програма.

**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 развиване на умения по тематиката на учебния курс се използват лекции, дискусии, консултации, казуси, 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**

След усвояването на материала по дисциплината "Управленски анализ" от студентите се очаква да изградят аналитично мислене, да прилагат адекватни аналитични инструменти в типична работна среда, да вземат обосновани управленски решения в нестандартни бизнес ситуации. Силно прагматизираното съдържание на курса дава възможност знанията от него да бъдат прилагани непосредствено при изучаване на бизнес средата; в практиката на фирмения мениджмънт при анализ и оценка на бизнес стратегията и нейното оптимизиране; одита; финансовия и данъчен контрол и други дейности.

**III. разпространение на дисциплината**

Висше училище по застраховане и финанси

Югозападен университет „Неофит Рилски“

University of Illinois

Manchester Metropolitan University

University of Greenwich - London

**IV. Учебно съдържание**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ТемИ** | **Редовна форма на обучение** | | **Задочна форма на обучение** | | **Дистанционна форма на обучение** | |
| **Л** | **У** | **Л** | **У** | **Л** | **У** |
| **Тема I. Управленският анализ в системата на фирмения мениджмънт** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Съдържание, цели и задачи на управленския анализ 2. Изследователски подходи на анализа 3. Техники на управленския анализ  4. Потребители на аналитичния продукт  5. Информационен ресурс на анализа* |
| **Тема ІІ. Анализ на маркетинговия микс** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Прогнозиране на продуктовия обем 2. Методи за ценообразуване 3. Анализ на маркетинговите комуникации 4. Анализ на дистрибуцията 5. Приложение на методите за комплексна оценка при анализ на физическата дистрибуция.* |
| **Тема ІІІ. Анализ на деловата активност и конкурентоспособността на предприятието** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Анализ на критичния обем на продажбите 2. Анализ на пазарния дял на предприятието 3. Анализ на потребителската удовлетвореност 4. Анализ на конкурентоспособността на предприятието* |
| **Тема ІV. Анализ на разходите и ресурсите на предприятието** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Анализ на разходите и издръжката на бизнеса  2. Анализ на ресурсите на предприятието 3. Анализ на качеството на продукцията* |
| **Тема V. Анализ на финансовата стабилност на предприятието** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Методики за международни бизнес анализи 2. Анализ на финансовата критична точка 3. Анализ по модела Дюпон 4. Z-модел за множествен дискриминантен анализ  5. Конструиране на модели за анализ на финансовата стабилност* |
| **Тема VІ. Анализ на инвестиционни проекти и корпоративна оценка** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Анализ на инвестиционни проекти 2. Показатели за корпоративна оценка  3. Влияние на финансовия лост върху корпоративната оценка 4. Анализ на добавената стойност за акционерите* |
| **Тема VІІ. Други инструменти за оперативни и стратегически бизнес анализи** | 4 | 4 | 2 | 2 | 4 | 4 |
| *1. Оперативен анализ 2. Функционално стойностен анализ 3. ABC-анализ 4. Анализ на веригата на стойността 5. Диагностика на потенциала за развитие на предприятието 6. BSC-модел за оценка на бизнеса 7. SWOT-анализ* |
| **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 Microsoft Excel | X | X |

**VI. ПреПОРЪЧИТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ И НОРМАТИВНИ ИЗТОЧНИЦИ**

**6.1. Основна литература**

|  |
| --- |
| 1. Учебен курс “Управленски анализ” в Платформата за дистанционно и електронно обучение на СА “Д. А. Ценов“. https://dl.uni-svishtov.bg/course/view.php?id=3973 |
| 2. Михайлов, М., Кулчев, К. Управленски анализ. Свищов, АИ Ценов, 2022. |

**6.2. Допълнителна литература**

|  |
| --- |
| 1. АВЕРКОВИЧ, ЕК. и др. Управленско счетоводство. В. Търново, 2010. |
| 2. БАКАНОВ, М.И., ШЕРЕМЕТ, А. Д. Теория экономического анализа. Москва,  1999. |
| 3. БЛАГОЕВ, В. Маркетингът в определения и примери. София, 1989. |
| 4. БОРОНЕНКОВА, С. А. Управленческий анализ. Москва, 2001. |
| 5. ВЕЛЕВ, МЛ. Оценка и анализ на фирмената конкурентоспособност. София, 2004. |
| 6. ГЕОРГИЕВА, Е., ТОНКОВА, Е., СТАНИМИРОВ, Е. Маркетингови анализи. Варна, 2008. |
| 7. ДАНАИЛОВ, Д. Бизнесанализи на фирмата (международни и национални). София, 1995. |
| 8. ДИНЕВ Д., КРЪСТЕВ, Т.  Анализ на финансово-счетоводните отчети. София, 1992. |
| 9. ИВАНОВА, Р., ТОДОРОВ, Л. Финансово-стопански анализ. София, 2008. |
| 10. КОЛЕВА, Р. Анализ на финансовото състояние на предприятието по данни на годишния финансов отчет. Използване на европейските модели за създаване на счетоводна информация и синхронизиране на счетоводните практики в страните от централна и източна Европа. Сборник студии. В. Търново, 2009. |
| 11. КОСТОВА, Н. Финансов анализ. Варна, 2019. |
| 12. Кулчев, К. Оценка на риска от несъстоятелност на предприятията. Свищов, АИ Ценов, 2023. |
| 13. Кулчев, К. Теоретико-приложни проблеми на анализа на физическата дистрибуция. Свищов, АИ Ценов, 2023. |
| 14. МИХАЙЛОВ, М. и др. Анализ на търговския бизнес. В. Търново 2012. |
| 15. МИХАЙЛОВ, М. и др. Финансово-икономически анализ на предприятието. Свищов, 1996. |
| 16. МЛАДЕНОВА, Г., ДИМОВА, Н. Основи на маркетинга. София, 2009. |
| 17. МЛАДЕНОВА, Г. Маркетингови анализи. София, Тракия-М, 2000. |
| 18. НИКОЛОВ, Н. Финансов анализ. Варна, 1995. |
| 19. ПРАЙСНЕР, А. Мениджмънт на клиентите. София, „Еастра холдинг груп”АД, 2011. |
| 20. РАЙКОВ, Г. Основи на финансовия мениджмънт. Варна, 1996. |
| 21. САВОВ, С. Икономически анализ на индустриалната фирма. София, 1992. |
| 22. ТОДОРОВ, Л. Съвременни модели за оценка на бизнеса. София, 2014. |
| 23. ТРИФОНОВ, Тр. и др. Корпоративни финанси. София, 1999. |
| 24. ТРИФОНОВ, Тр. Счетоводен анализ на фирмата. София, 2000. |
| 25. ТРИФОНОВ, Тр., ТРИФОНОВА, С. Финансов анализ на фирмата. София, 2001. |
| 26. УОЛШ, К. Ключовите коефициенти в мениджмънта. София, 2008. |

**6.3. Нормативни документи**



**6.4. Интернет ресурси**

|  |
| --- |
| 1. http://www.powerbranding.ru/biznes-analiz/ |
| 2. http://www.pls.bnb.bg/ |
| 3. http://www.bse-sofia.bg/ |
| 4. http://www.investor.bg/ |
| 5. http://www.pages.stern.nyu.edu/~adamodar/ |
| 6. Kulchev, K. Improving the assessment of the solvency of Authorized Economic Operators in Bulgaria. World Customs Journal, 2023, 17(2), https://worldcustomsjournal.org/archive/ |

Съставил/и/:

|  |
| --- |
| …………………………………  (гл. ас. д-р Красимир Кулчев) |

Ръководител катедра:

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