

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ТАВРІЙСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ АГРОТЕХНОЛОГІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ ДМИТРА МОТОРНОГО

Факультет економіки та бізнесу
Кафедра фінансів, обліку та оподаткування

СИЛАБУС

з навчальної дисципліни
«ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

<https://op.tsatu.edu.ua/course/view.php?id=1448>)

Викладач (і)	д.е.н., проф. Трусова Наталя Вікторівна http://feb.tsatu.edu.ua/teacher/trusova-natalya-viktorivna/
Кількість кредитів	4
Загальна кількість годин	120

Загальний опис навчальної дисципліни

Анотація курсу. Дисципліна «Фінансовий аналіз» спрямована на формування у здобувачів ступеня вищої освіти «Бакалавр» загальних та фахових компетентностей щодо здійснення аналізу економічної та фінансової діяльності підприємств різних форм власності та галузей економіки в сучасних ринкових умовах. Дисципліна зорієнтована на вивчення таких питань, як: усвідомлення теоретичних положень, категорій та методів економічного та фінансового аналізу, вимог та методологічних принципів проведення економічного та фінансового аналізу; використання законодавчих актів та нормативних документів з питань фінансово-господарської діяльності підприємств, а також джерел інформації для проведення комплексного аналізу показників фінансового стану; визначення сучасних класифікаційних ознак щодо складу капіталу та активів підприємства; на засадах розподільчої функції аналізувати особливості формування структури капіталу із використанням методів оцінки його вартості; аналізу показників стану та ефективності використання майна підприємств; проведення етапів аналізу руху грошових потоків на підприємстві та визначення методів їх оптимізації; аналіз впливу чинників на формування валовий прибуток та рентабельність власного капіталу; визначати об'єкт, суб'єкт фінансового аналізу та його сутність; усвідомлювати зв'язок фінансового аналізу з іншими науками і дисциплінами; виявляти структурні закономірності розвитку фінансово-економічних процесів на підприємстві; оцінювати наявність та ефективність використання оборотних активів; проводити аналіз ліквідності балансу та рівень платоспроможності підприємства; проводити оцінку фінансової стійкості підприємства; діяти в сучасному інформаційному середовищі, працювати з інформаційними системами та програмними продуктами.

Мета курсу – формування системи знань щодо теоретично-методичних та практичних навичок здійснення економічного та фінансового аналізу підприємств різних форм власності за галузями економіки в сучасних ринкових умовах.

Завдання курсу – вивчення методики економічного та фінансового аналізу, спираючись на комплекс економіко-математичних і статистичних методів і при-

йомів, для виявлення резервів підвищення ефективності діяльності підприємства.

Предмет курсу – виявлення структурних закономірностей розвитку фінансово-економічних процесів та розгляд економічних ситуацій щодо відновлення фінансової стійкості підприємств, орієнтованих на фінансові відносини.

Результати навчання (компетентності)

Компетентності, які студент набере в результаті вивчення дисципліни

Спеціальність	Загальні компетентності (ЗК)	Спеціальні (фахові) компетентності (СК)	Результати навчання (ПР)
072 «Фінанси, банківська справа та страхування»	ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК05. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій. ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. ЗК09. Здатність бути критичним і самокритичним. ЗК12 Здатність працювати автономно.	СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища. СК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування). СК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування. СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність. ФК09. Здатність здійснювати ефективні комунікації. СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.	ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач. ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію. ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

Орієнтовний перелік тем лекцій

1. Теоретичні основи та інформаційне забезпечення фінансового аналізу.
2. Системи і методи фінансового аналізу.
3. Аналіз майна підприємства.
4. Аналіз стану та використання оборотних активів.
5. Аналіз вхідних і вихідних грошових потоків.
6. Аналіз капіталу підприємства.
7. Оцінка фінансового стану підприємства.
8. Аналіз фінансової стійкості, ділової активності та кредитоспроможності підприємства.
9. Комплексний фінансовий аналіз прибутковості підприємства.
10. Аналіз і прогнозування можливого банкрутства підприємства.
11. Прогнозування оптимальної структури капіталу підприємства.

Орієнтовний перелік тем практичних занять

1. Аналіз поточної діяльності підприємства за методами середніх величин.
2. Аналіз майна підприємства.
3. Аналіз стану і ефективного використання оборотних активів підприємства.
4. Аналіз вхідних і вихідних грошових потоків.
5. Аналіз капіталу підприємства.

6. Аналіз ліквідності, платоспроможності та кредитоспроможності підприємства.
7. Аналіз фінансової стійкості, ділової активності та кредитоспроможності підприємства.
8. Комплексний фінансовий аналіз прибутковості підприємства.
9. Аналіз і прогнозування можливого банкрутства підприємства.
10. Прогнозування оптимальної структури капіталу підприємства.

Політика курсу

- ✓ Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. За пропуски занять без поважної причини здобувач вищої освіти буде неатестований з даної дисципліни. Усі пропущені заняття мають бути відпрацьовані під час консультацій або на Освітньому порталі університету.
- ✓ Через об'єктивні причини (наприклад, карантин, хвороба, участь у конференції, науковому проекті, міжнародному стажуванні) навчання може відбуватись в on-line формі на Освітньому порталі ТДАТУ з використанням системи Moodle або за посередництва інших інформаційно-комунікаційних платформ чи технологій за погодженням із викладачем курсу.
- ✓ Списування під час виконання контрольних заходів, диференційованого заліку та екзамену заборонені, зокрема із використанням мобільних гаджетів, комунікаційних засобів тощо.
- ✓ Презентації та виступи мають бути авторськими (оригінальними).
- ✓ Здобувач вищої освіти повинен дотримуватися академічної етики: виявляти дисциплінованість, вихованість, доброзичливість, чесність, відповідальність, дбайливо ставитись до обладнання та книжкового фонду ТДАТУ, виконувати графік освітнього процесу.

Рекомендована література

1. Економічний аналіз: навчальний посібник для здобувачів вищої освіти/ Н. Ю. Рекова, Є. О. Підгора, В. В. Ровенська, О. В. Латишева, Т. П. Гітіс, І. Ю. Єрфорт, І. І. Смирнова, С. В. Касьянюк. – Краматорськ: ДДМА, 2021. – 200 с.
2. Трусова Н.В., Терещенко М.А. Фінансова аналіз підприємства: методика та практика: Навчальний посібник / Н.В. Трусова, М.А. Терещенко. – 2-ге вид. – Мелітополь: Видавничий будинок Мелітопольської міської друкарні, 2019. – 272 с.
3. Трусова Н.В., Терновський В.О., Терещенко М.А. Фінансова санація та банкрутство підприємств: Навчальний посібник / Н.В. Трусова, В.О. Терновський, М.А. Терещенко. – За ред. ред. Трусової Н.В. – Мелітополь: Видавничий будинок Мелітопольської міської друкарні, 2018. – 482 с.
4. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с.
5. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм навчання ступеня вищої освіти Бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава: ПДАУ, 2021. 99 с.

6. Фінансовий аналіз: навчальний посібник / І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека та інші; за заг. ред. І. О. Школьник. – К.: Центр учбової літератури, 2019. - 368 с.

Гарант освітньої програми



(підпис)

Сергій КОСТОРНОЙ