

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 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 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 прийомів, 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 набуде в результаті вивчення дисципліни

Спеціальність	Загальні компетентності (ЗК)	Спеціальні (фахові) компетентності (ФК)	Результати навчання (РН)
D1 «Облік та оподаткування»	ЗК01. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями. ЗК02. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК03. Здатність працювати в команді. ЗК07. Здатність бути критичним та самокритичним. ЗК08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. ЗК10. Здатність спілкуватися іноземною мовою. ЗК11. Навички використання сучасних інформаційних систем і комунікаційних технологій.	ФК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці. ФК02. Використовувати математичний інструментарій для дослідження соціально-економічних процесів, розв'язання прикладних завдань в сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування. ФК03. Здатність до відображення інформації про господарські операції суб'єктів господарювання в фінансовому та управлінському обліку, їх систематизації, узагальнення у звітності та інтерпретації для задоволення інформаційних потреб осіб, що приймають рішення. ФК05. Проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень. ФК08. Ідентифікувати та оцінювати ризики недосагнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.	РН01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем. РН03. Визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності. РН04. Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень. РН05. Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств. РН09. Ідентифікувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств. РН13. Усвідомлювати особливості функціонування підприємств у сучасних умовах господарювання та демонструвати розуміння їх ринкового позиціонування.

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 університеті.
- ✓ Через об'єктивні причини (наприклад, карантин, хвороба, участь у конференції, науковому проєкті, 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. Власюк Н. І. Фінансовий аналіз: навч. посібник / Н. І. Власюк. Львів: Вид-во «Магнолія-2006», 2022. 354с.
2. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум: [навчальний посібник]. Львів, 2021. 264 с.

3. 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.

4. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.

5. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи / Ю. М. Тютюнник. Полтава: ПДАУ, 2021. 99 с.



Гарант освітньої програми

(підпис)

Анна КОСТЯКОВА