

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

**Факультет економіки та бізнесу
Кафедра фінансів, обліку і оподаткування**

СИЛАБУС

з навчальної дисципліни «Фінансово-економічна аналітика»

<https://op.tsatu.edu.ua/>

Викладач (і) д.е.н., проф. Кравченко Ольга Олексіївна
<http://www.tsatu.edu.ua/fk/people/kravchenko-olha-oleksijivna/>

Кількість кредитів ЄКТС 4
Загальна кількість годин 120

Загальний опис навчальної дисципліни

Анотація курсу. Дисципліна «Фінансово-економічна аналітика» спрямована на формування у здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти загальних та фахових компетентностей та спрямована на формування у студентів теоретико-методологічних засад і практичних навичок проведення аналізу фінансових і економічних процесів. Курс зорієнтований на вивчення теоретико-методологічних засад, інструментів і прикладних аспектів фінансово-економічної аналітики, технологіях проведення аналізу фінансових і економічних аспектів діяльності підприємства, методик проведення сценарного аналізу та фінансового прогнозування, інвестиційно-інноваційної аналітики, ризикової аналітики, управлінських аспектів фінансово-економічної аналітики, цифрових технологій у фінансовій аналітиці.

Метою даного курсу є формування системного уявлення про концептуальні засади, методологічні інструменти та практичні прийоми фінансово-економічної аналітики в бізнес-середовищі, забезпечити набуття знань і компетентностей, необхідних для проведення комплексної оцінки фінансово-економічного стану підприємства, прогнозування його розвитку та прийняття обґрунтованих управлінських рішень.

Завдання освітня компонента полягає в ознайомленні з концептуальними засадами фінансово-економічної аналітики, технологіями аналізу, здобутті практичних навичок проведення аналізу діяльності підприємства і інтерпретації результатів фінансово-економічної аналітики для

обґрунтування управлінських рішень у сфері інвестицій, кредитування, оподаткування та ризик-менеджменту. Застосовувати методи прогнозування та моделювання фінансово-економічних результатів діяльності підприємств. Презентувати результати фінансової аналітики у вигляді аналітичних звітів, таблиць, діаграм, рекомендацій для керівництва підприємства. Розробляти пропозиції щодо оптимізації фінансової політики підприємства на основі результатів комплексного фінансового аналізу.

Результати навчання (компетентності)

Компетентності, які студент набуде в результаті вивчення дисципліни

Спеціальність	Загальні компетентності (ЗК)	Спеціальні (фахові) компетентності (ФК)	Результати навчання (РН)
D1 «Облік і оподаткування»	ЗК01. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями. ЗК02. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК03. Здатність працювати в команді. ЗК04. Здатність працювати автономно. ЗК07. Здатність бути критичним та самокритичним. ЗК08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. ЗК09. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово. ЗК11. Навички використання сучасних інформаційних систем і комунікаційних технологій. ЗК13. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.	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	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. РН06. Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності. РН07. Знати механізми функціонування бюджетної і податкової систем України та враховувати їх особливості з метою організації обліку, вибору системи оподаткування та формування звітності на підприємствах. РН08. Розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством та оцінювати ефективність прийняття рішень з використанням обліково-аналітичної інформації.

		діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень. ФК08. Ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.	
--	--	---	--

Орієнтовний перелік тем лекцій

Тема 1. *Теоретико-методологічні засади фінансово-економічної аналітики.*

Тема 2. *Аналіз виробництва і реалізації продукції, робіт, послуг.*

Тема 3. *Аналіз використання матеріальних і трудових ресурсів підприємства.*

Тема 4. *Аналіз необоротних і оборотних активів підприємства.*

Тема 5. *Аналіз фінансового стану підприємства.*

Тема 6. *Сценарний аналіз та фінансове прогнозування.*

Тема 7. *Інвестиційно-інноваційна аналітика.*

Тема 8. *Ризикова аналітика.*

Тема 9. *Управлінські аспекти фінансово-економічної аналітики.*

Тема 10. *Цифрові технології у фінансовій аналітиці.*

Орієнтовний перелік тем практичних занять

- Ключові поняття та методи фінансово-економічної аналітики: класифікація, функції, інструменти.
- Аналіз обсягів виробництва та реалізації продукції: методика та інтерпретація показників.
- Оцінка ефективності використання матеріальних і трудових ресурсів підприємства.
- Аналіз складу, динаміки та ефективності використання активів підприємства.
- Комплексна оцінка фінансового стану підприємства.
- Побудова сценаріїв розвитку підприємства та фінансове прогнозування.
- Аналітика інвестиційних проєктів та інноваційних рішень у фінансовому контексті.
- Ідентифікація та оцінка економічних і фінансових ризиків підприємства.
- Аналітичне забезпечення управлінських рішень у сфері обліку і оподаткування.

- Застосування цифрових технологій у фінансово-економічній аналітиці.

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 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, 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. Економічна аналітика в бізнесі: навч. посібник / [О.С. Гринькевич, С.О. Матковський, А.В. Сидорова та ін.]; за ред. О.С. Гринькевич, С.О. Матковського, А.В. Сидорової, Н.С. Струк. Львів: ЛНУ ім. Івана Франка, 2022. 480 с.
2. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. Львів: ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с.
3. Аналіз фінансової звітності підприємства (практикум): навчальний посібник / М.М. Марченко, Л.В. Ширяєва, С.В. Онешко, Л.П. Чиж, Н.В. Хотєєва; під заг. ред. Л.В. Ширяєвої. 2-ге вид., доробл. і доп. Київ: Видавничий дім «Інтернаука», 2021. 176 с.
4. Аналітика та прогнозування соціально-економічних процесів і податкових надходжень: монографія / [Паянок Т. М., Лаговський В. В., Краєвський В. М. та ін.]. К.: ЦП «Компринт», 2019. 426 с.
5. Стеценко С. П., Л. В. Сорокіна, К. В. Ізмайлова Фінансовий аналіз та економічна діагностика. Київ: КНУБА, 2019. 159 с.
6. Посохов І., Петриченко О. Бізнес-аналітика та моделювання економічного розвитку. Бізнес, інновації, менеджмент: проблеми та перспективи, 2022, 136-137.

Гарант освітньої програми

Анна КОСТЯКОВА