



НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ БІОРЕСУРСІВ І
ПРИРОДОКОРИСТУВАННЯ УКРАЇНИ
ЕКОНОМІЧНИЙ ФАКУЛЬТЕТ
Кафедра статистики та економічного аналізу

СИЛАБУС ДИСЦИПЛІНИ
«Фінансовий аналіз»

Ступінь вищої освіти - Бакалавр
Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування
Освітня програма Фінанси, банківська справа та страхування
Рік навчання 2020/21 семестр 8
Форма навчання денна, заочна (денна, заочна)
Кількість кредитів ЄКТС 3
Мова викладання українська (українська, англійська, німецька)

Куць Тетяна Валеріївна
tetyana_kuts@nubip.edu.ua
<https://elearn.nubip.edu.ua/course/view.php?id=1621>

Лектор курсу
Контактна інформація лектора (e-mail)
Сторінка курсу в eLearn

ОПИС ДИСЦИПЛІНИ

(до 1000 друкованих знаків)

Дисципліна (розроблена та введена до викладання в рамках співпраці з Університетом прикладних наук Вайєнштефан-Тріздорф (Німеччина) по проєкту співпраці КА 2 Erasmus+ «Від теоретично-орієнтованого до практичного навчання у аграрній сфері /TOPAS») сфокусована на формуванні у студентів сучасного економічного мислення та системи спеціальних знань в галузі теорії та методології фінансового аналізу. «Фінансовий аналіз» розкриває комплексне бачення основних концепцій, теоретичних основ, методології і практичного застосування сучасних технологій фінансового аналізу, його місця і взаємозв'язку із системою бухгалтерського обліку та фінансової звітності, планування, моніторингу та контролю операційної, фінансової та інвестиційної діяльності суб'єктів економіки. Знання, здобуті студентами під час вивчення дисципліни «Фінансовий аналіз», широко застосовуються в фінансовому менеджменті та ін.

Завданнями навчальної дисципліни є :формування чіткого уявлення про зміст фінансово-господарської діяльності в умовах ринкової економіки, причинно-наслідкові взаємозв'язки економічних явищ та фінансових процесів, структуру інформаційного забезпечення менеджменту; набуття навичок обґрунтування управлінських рішень з розв'язання фінансових ситуацій; оволодіння навичками організації та проведення фінансового аналізу.

Результатом вивчення дисципліни є набуття студентами *загальних компетентностей*: здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу; здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях; здатність планувати та управляти часом та набуття навичок використання інформаційних та комунікаційних технологій; здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

Спеціальні (фахові, предметні) компетентності: здатність складати та аналізувати фінансову звітність, інтерпретувати та використовувати фінансову та пов'язану з нею інформацію; здатність обґрунтовувати, приймати професійні рішення в сфері фінансів, банківської справи та страхування та брати відповідальність за них; здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку у сфері фінансів.

СТРУКТУРА КУРСУ

| Тема | Години (лекції/ практич ні) | Результати навчання | Завдання | Оцінювання |
|--|--------------------------------------|--|---|--|
| Модуль 1 | | | | |
| Тема 1. Значення і теоретичні основи фінансового аналізу | 2/1 | Знати роль фінансового аналізу при обґрунтуванні управлінських рішень. Вміти аналізувати основні показники інформаційного забезпечення фінансового аналізу. Розуміти об'єкт, предмет, цілі, завдання та структуру курсу. Місце і значення курсу серед дисциплін фундаментальної підготовки бакалаврів з фінансів. Вміти проаналізувати структуру і показники динаміки майна, оборотних активів та капіталу підприємства, визначити основні показники їх наявності та використання. | <i>Підготовка до лекцій</i> (попереднє ознайомлення з презентацією та лекцією в eLearn). <i>Виконання завдання на практичних заняттях</i> (в групі та самостійно). <i>Виконання самостійної роботи</i> (в малих групах, самостійно, eLearn). <i>Підготовка та написання модульної контрольної роботи</i> | <i>Виконання та задача</i> індивідуальних завдань. <i>Модульна тестова робота</i> <i>Самостійна робота</i> – відповідно до завдань в eLearn. |
| Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу | 2/1 | | | |
| Тема 3. Аналіз майна підприємства | 2/1 | | | |
| Тема 4. Аналіз оборотних активів | 2/1 | | | |
| Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства | 2/1 | | | |
| Разом Модуль 1 | 10/5 | | | 100 |
| Модуль 2 | | | | |
| Тема 6. Аналіз ліквідності і платоспроможності | 2/1 | Розуміти сутність основних економічних категорій у розрізі тем: ліквідність, платоспроможність, фінансова стійкість, кредитоспроможність і ділова активність. Знати завдання і складові аналізу у розрізі тем. Розуміти алгоритм аналізу. Аналізувати основні показники та їх чинники відповідно до теми. Обґрунтовувати шляхи підвищення фінансових показників та резервів підвищення ефективності господарської діяльності. | <i>Підготовка до лекцій</i> (попереднє ознайомлення з презентацією та лекцією в eLearn). <i>Виконання завдання на практичних заняттях</i> (в групі та самостійно). <i>Виконання самостійної роботи</i> (в малих групах, самостійно, eLearn). <i>Підготовка та написання модульної контрольної роботи</i> | <i>Виконання та задача</i> індивідуальних завдань. <i>Модульна тестова робота</i> <i>Самостійна робота</i> – відповідно до завдань в eLearn. |
| Тема 7. Аналіз фінансової стійкості підприємства | 2/1 | | | |
| Тема 8. Аналіз кредитоспроможності підприємства | 2/1 | | | |
| Тема 9. Аналіз ділової активності підприємства | 2/1 | | | |
| Разом Модуль 2 | 8/4 | | | 100 |
| Модуль 3 | | | | |

| | | | | |
|---|------------|--|---|---|
| Тема 10. Аналіз прибутковості і рентабельності | 2/1 | Знати суть основних економічних категорій у розрізі тем: прибутковість і рентабельність, грошові потоки, інвестиції, комплексна рейтингова оцінка підприємства. Знати завдання і складові аналізу у розрізі тем. Розуміти алгоритм аналізу. Аналізувати основні показники та їх чинники відповідно до теми. Обґрунтовувати шляхи підвищення фінансових показників та резервів підвищення ефективності господарської діяльності. | <i>Підготовка до лекцій</i> (попереднє ознайомлення з презентацією та лекцією в eLearn). <i>Виконання завдання на практичних заняттях</i> (в групі та самостійно). <i>Виконання самостійної роботи</i> (в малих групах, самостійно, eLearn). <i>Підготовка та написання модульної контрольної роботи</i> | <i>Виконання та здача індивідуальних завдань.</i> <i>Модульна тестова робота</i> <i>Самостійна робота – відповідно до завдань в eLearn.</i> |
| Тема 11. Аналіз грошових потоків | 2/1 | | | |
| Тема 12. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства | 2/1 | | | |
| Тема 13. Комплексна оцінка фінансового стану підприємства | 2/1 | | | |
| Разом Модуль 3 | 8/4 | | | 100 |
| Навчальна робота | | | | 70 |
| Екзамен | | | | 30 |
| Всього за курс | | | | 100 |

ПОЛІТИКА ОЦІНЮВАННЯ

| | |
|--|---|
| Політика щодо дедлайнів та перескладання: | Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку. Перескладання модулів відбувається із дозволу лектора за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний). |
| Політика щодо академічної доброчесності: | Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Курсові роботи, реферати повинні мати коректні текстові посилання на використану літературу |
| Політика щодо відвідування: | Відвідування занять є обов'язковим. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись індивідуально (в он-лайн формі за погодженням із деканом факультету) |

ШКАЛА ОЦІНЮВАННЯ ЗНАТЬ СТУДЕНТІВ

| Рейтинг студента, бали | Оцінка національна за результати складання екзаменів заліків | |
|------------------------|--|---------------|
| | екзаменів | заліків |
| 90-100 | відмінно | зараховано |
| 74-89 | добре | |
| 60-73 | задовільно | |
| 0-59 | незадовільно | не зараховано |

Рекомендована література Базова

1. Фінансовий аналіз. Електронний навчальний курс з дисципліни. <https://elearn.nubip.edu.ua/course/view.php?id=1621>
2. Куць Т.В. Навчально-методичні вказівки з дисципліни "Фінансовий аналіз" для підготовки студентів ОС "Бакалавр" спеціальності 072 – Фінанси, банківська справа та страхування (Фінанси і кредит). – К.: Компрінт, 2019. – 129 с.
3. Куць Т.В., Шиш А.Д. Фінансовий аналіз. Опорний конспект лекцій для підготовки студентів ОС «Бакалавр» спеціальності 072 – Фінанси, банківська справа та страхування (Фінанси і кредит). – К.: Компрінт, 2019. – 130 с.
4. Мних Є.В. Фінансовий аналіз : підручник / Є.В. Мних, Н.С. Барабаш. – К. :Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2014. – 536 с.
5. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. – Полтава: ПДАА, 2016. – 430 с.
6. Череп А.В., Гамова О.В., Козачок І.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. – Кондор, 2020. – 268 с.

Додаткова

1. Аналіз фінансового стану виробничої та комерційної діяльності підприємства [Текст] : навч. посіб. для студ. вищ. навч. закладів / В.П. Шило, Н.І. Верхоглядова, С.Б. Ільїна та ін. - К. : Кондор, 2007. - 240 с.
2. Головка В.І. Фінансово-економічна діяльність підприємства: контроль, аналіз та безпека [Текст] : навч. посіб. для студ. вищ. навч. закладів / В.І. Головка, А.В. Мінченко, В.М. Шарманська. - К. : Центр навчальної літератури, 2006. - 448 с.
3. Коробов М.Я. Фінансово-економічний аналіз діяльності підприємств [Текст] : навч. посібник / М.Я. Коробов. - 2-ге вид., стер. - К. : Знання, 2001. - 378 с. - (Сер. "Вища освіта ХХІ століття").
4. Лахтіонова Л.А. Фінансовий аналіз сільськогосподарських підприємств: Навч. посіб. – К.:КНЕУ, 2005. – 365 с.
5. Павловська О.В., Притуляк Н.М., Невмержицька Н.Ю. Фінансовий аналіз: Навч.-метод. Посібник для самост. вивч. дисц. – К.:КНЕУ, 2002. – 388 с.
6. Школьник І.О. Фінансовий аналіз: навч. посіб. – Київ: ЦНЛ, 2017. – 368 с

Інформаційні ресурси

1. Верховна Рада України <http://zakon.rada.gov.ua/>
2. Міністерство фінансів України <http://www.minfin.gov.ua>
3. Кабінет Міністрів України <http://www.kmu.gov.ua/control/>
4. Газета «Все про бухгалтерський облік» <http://www.vobu.com.ua>
5. Газета «Урядовий кур'єр» <http://www.ukurier.gov.ua/>
6. Журнал «Вісник податкової служби України» <http://www.visnuk.com.ua>
7. Міністерство фінансів України <http://www.minfin.gov.ua>
8. Нормативні акти України - законодавство для практиків <http://www.nau.kiev.ua>
9. Офіційний вісник України <http://www.gdo.kiev.ua>