



Силабус навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»

Ступінь вищої освіти – бакалавр

Рік навчання: 4, Семестр 7

Кількість кредитів: 4

Мова викладання: українська

Підсумковий контроль: екзамен

Форма проведення занять: лекції, практичні заняття

Назва курсу	Фінансовий аналіз
Викладач	Панасюк Ольга Вікторівна
Електронна версія курсу	https://moodle.nusta.edu.ua/course/view.php?id=3086

Коротка анотація до курсу: Дисципліна «Фінансовий аналіз» спрямована на формування у студентів системи знань щодо системного аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств, виявлення внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану та на їх основі прийняття правильних управлінських рішень. Оволодіння сучасними методиками фінансового аналізу із застосуванням математичних та статистичних прийомів і методів; методам аналітичного опрацювання інформації, виявлення причинно-наслідкових зв'язків, прищепити вміння давати чітку інтерпретацію даних і оцінку ситуації, обґрунтувати управлінські рішення тощо.

1. Схема дисципліни

№ з/п	Тема
Тема 1	Теоретичні основи фінансового аналізу
Тема 2	Загальна оцінка фінансового стану підприємства
Тема 3	Аналіз фінансової стійкості
Тема 4	Аналіз ліквідності та платоспроможності
Тема 5	Аналіз грошових потоків підприємства
Тема 6	Аналіз кредитоспроможності підприємства
Тема 7	Аналіз ефективності використання капіталу
Тема 8	Оцінювання виробничо-фінансового левериджу
Тема 9	Аналіз ділової активності та інвестиційної привабливості
Тема 10	Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства
Тема 11	Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств
Тема 12	Стратегічний аналіз фінансових ризиків

2. Формат курсу:

Очний

Змішаний

3. Компетентності, які мають бути сформовані у результаті опанування навчальної дисципліни: здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу, здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях, здатність до проведення досліджень на відповідному рівні, здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища, здатність оцінювати виконувані роботи, забезпечувати їх якість та мотивувати персонал організації, здатність аналізувати і структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення

4. Результати навчання: у результаті вивчення навчальної дисципліни здобувачі вищої освіти повинні вміти: демонструвати навички прийняття рішень; виявляти навички пошуку, збирання та

аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень; демонструвати навички аналізу ситуації та здійснення комунікації у різних сферах діяльності організації; оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації.

5. Обсяг курсу

Вид заняття	Загальна кількість годин
Лекції	22
Семінарські / практичні / індивідуальні заняття	20
Самостійна робота	78

6. Технічне й програмне забезпечення /обладнання. У період сесії бажано мати мобільний пристрій (телефон) для оперативної комунікації з викладачем з приводу проведення занять та консультацій. У міжсесійний період комп'ютерну техніку (з виходом у глобальну мережу Internet), доступ до платформи MOODLE, та оргтехніку для комунікації з викладачем та підготовки (друку) рефератів, проектів та інших письмових робіт.

Неформальна освіта: передбачена (оцінюється індивідуальна робота за результатами надання сертифікату обсягом 30 годин (1 кредит ECTS) або більше; оцінюється робота за результатами надання сертифікату за темою семінарського заняття).

7. Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: завдання, які виконуються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (половина балів з максимально можливих). Перескладання модулів відбувається із дозволу дирекції ННІ / Факультету за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: письмові роботи перевіряються на наявність плагіату і допускаються до захисту із коректними текстовими запозиченнями не більше 20%. Списування під час контрольних робіт та екзамену заборонено (в т.ч. із використанням мобільних девайсів).

8. Рекомендована література

Основна:

1. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. Електрон. вид. Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с
2. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с.
3. Фінанси підприємств: навчальний посібник / [Ситник Н. С., Смолінська С.Д., Ясіновська І.Ф.]; за заг. ред. Н. С. Ситник.- Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. - 402 с.
4. Фінанси підприємств. Підручник / О.Б.Курило, Л.П.Бондаренко, О.Й. Вівчар, О.М.Чубка - К.: Видавничий дім «Кондор», 2020. 340 с.
5. Череп А.В., Гамова О.В., Козачок І.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Кондор, 2020. 268 с.

Допоміжна

1. Єпіфанова І.Ю. Фінансовий аналіз та звітність : електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання [Електронний ресурс] / І. Ю. Єпіфанова, В. В. Джеджула. – 2-ге вид., доп. – Вінниця : ВНТУ, 2022. 144 с
2. Глухова В. І. Фінансовий стан комунальних підприємств і напрями його покращення / В. І. Глухова, Х. В. Кравченко // Modern Economics. 2021. №26. С. 30 – 36. 40.
3. Гненний О. М. Оцінка ефективності інвестицій в умовах ризику з урахування зв'язку рівнів дохідності та ризику / О. М. Гненний, В. В. Бобиль, Г. Б. Пивоварова // Ефективна економіка. 2021. №6. С. 1 – 7
4. Замула І. В. Аналіз фінансового стану підприємства в умовах комп'ютеризації / І. В. Замула // Наукові записки Національного університету “Острозька академія”. Серія “Економіка”: науковий журнал. Острог : Вид-во НаУОА, березень 2020. №16(44). С. 199 – 202.

5. Захарченко В. І. Оцінка ефективності інвестування у підвищення надійності технологічних систем / В. І. Захарченко, В. В. Кандєєва // ECONOMICS: time realities. 2021. №1(53). С. 60–68.

6. Каращук Ю. О. Фінансова стійкість підприємств: теоретичні аспекти визначення її сутності та напрями її забезпечення / Ю. О. Каращук, Л. А. Шергіна // The 1st International scientific and practical conference “Innovations and prospects in modern science” (January 15- 17, 2023) SSPG Publish, Stockholm, Sweden. 2023. С. 358 – 363.

7. Лопатовська О. Сучасна методика аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства / О. Лопатовська, К. Пономарьова // Вісник Хмельницького національного університету. 2022. № 5, Т. 1. С. 221 228.

8. Пилип'як О. В. Особливості й проблеми оцінки ефективності інвестиційних проєктів в сучасних умовах / О. В.Пилип'як, Л. В. Сачинська // Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2021. № 6, т. 2. С. 75 – 85.

Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Офіційний сайт Верховної Ради України URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua>.

2. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: <http://www.minfin.gov.ua>.

3. Спеціалізований інформаційно-аналітичний ресурс для бухгалтерів, аудиторів URL: <http://www.buhgalter911.com>.

4. Офіційний сайт асоціації бухгалтерів і аудиторів/ URL: <http://www.uacaa.org>.

5. Офіційний сайт Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbuy.gov.ua>.

Більш детальну інформацію щодо компетентностей, результатів навчання, методів навчання, форм та методів оцінювання, самостійної роботи наведено у Робочій програмі навчальної дисципліни.