



СИЛАБУС ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

Ступінь вищої освіти – Магістр
Спеціальність 071 «Облік і оподаткування»
Освітня програма «Облік і оподаткування»
Рік навчання 1, семестр 1
Форма навчання денна
Кількість кредитів ЄКТС 4
Мова викладання українська

Лектор дисципліни

**Контактна інформація
лектора (e-mail)**

**Сторінка дисципліни на
moodle.nati.org.ua**

Дворник І.В., кандидат економічних наук, старший викладач
кафедри менеджменту та аграрної економіки

<http://moodle.nati.org.ua/course/view.php?id=605>

ОПИС ДИСЦИПЛІНИ

Метою вивчення дисципліни є вивчення курсу “Фінансовий аналіз” є оволодіння студентами теоретико-методичними та практичними навичками здійснення аналізу фінансової діяльності підприємств різних форм власності та галузей економіки в сучасних ринкових умовах.

Дисципліна «Фінансовий аналіз» забезпечує формування у студентів знань з використання методики фінансового аналізу, спираючись на комплекс економіко-математичних і статистичних методів і прийомів, для виявлення резервів підвищення ефективності діяльності підприємства.

Навчальна дисципліна охоплює основні теоретичні положення, категорії та методи фінансового аналізу, вимоги та методологічні принципи проведення фінансового аналізу суб'єкту господарювання; джерела інформації для проведення фінансового аналізу підприємства; комплекс показників для різностороннього аналізу фінансового стану підприємства; сучасні класифікаційні ознаки інвестицій, структури капіталу та активів підприємства; методи оцінки ефективності інвестицій; складові капіталу підприємства та методики оцінки його вартості; показники оцінки стану та ефективності використання майна підприємства; основні етапи аналізу грошових потоків на підприємстві; основні методи оптимізації грошових потоків; чинники підприємства, що впливають на його валовий прибуток та рентабельність власного капіталу

СТРУКТУРА ДИСЦИПЛІНИ

Тема	Години (лекції/ практичні)	Результати навчання	Завдання	Оцінювання
1 семестр				
Модуль 1. Теоретичні основи фінансового аналізу				
Тема 1. Сутність фінансового аналізу та характеристика фінансових ресурсів підприємства. Методи та методика проведення фінансового аналізу.	2/4	Передумови виникнення фінансового аналізу. Характеристика фінансових ресурсів підприємства. Основні елементи методичного забезпечення фінансового аналізу. Методи фінансово-аналітичного оцінювання балансу підприємства.	Підготовка доповідей, рефератів, презентацій. Виконання Практичного завдання, самостійної роботи в moodle	23

		Організація фінансового аналізу на підприємстві.		
Тема 2. Інформаційна база фінансового аналізу. Показники фінансового стану підприємства та їх характеристика.	2/4	Характеристика користувачів інформаційних ресурсів фінансового аналізу. Бухгалтерська та фінансова звітність як інформаційна база фінансового аналізу. Система показників фінансової звітності підприємства.		23
Тема 3. Аналіз наявності та ефективності використання оборотних коштів підприємства.	2/6	Розрахунок показників ефективності використання оборотних коштів на основі балансу та звіту "Про фінансові результати діяльності підприємства".		24
Тест до модуля 1				30
Разом за змістовим модулем 1				100
Модуль 2. Аналіз фінансового стану підприємства				
Тема 4. Аналіз ліквідності, платоспроможності, інвестиційної активності підприємства.	2/4	Економічна оцінка балансу підприємства. Оцінка інвестиційної привабливості підприємства.	Підготовка доповідей, рефератів, презентацій. Виконання Практичного завдання, самостійної роботи в moodle	18
Тема 5. Аналіз капіталу, майна підприємства.	2/4	Розрахунок середньозваженої ціни капіталу підприємства. Оцінка ефективності використання основних засобів підприємства.		17
Тема 6. Аналіз руху грошових потоків.	2/4	Виявлення впливу зміни курсу національної валюти на результати фінансової діяльності підприємства.		18
Тема 7. Комплексний аналіз прибутку (рентабельності) підприємства.	2/4	Розрахунок рентабельності власного капіталу підприємства на основі балансу та звіту "Про фінансові результати діяльності підприємства".		17
Тест до модуля 2				30
Разом за змістовим модулем 2				100
Всього за навчальну роботу		$R_{np} = (0,7 (R_{13m} + R_{23m}) : 2$		70
Залік				30
Всього за курс				100

ПОЛІТИКА ОЦІНЮВАННЯ

<i>Політика щодо дедлайнів та перескладання:</i>	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).
<i>Політика щодо академічної доброчесності:</i>	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
<i>Політика щодо відвідування:</i>	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 СТУДЕНТІВ

Рейтинг здобувача вищої освіти, бали	Оцінка національна за результати складання екзаменів
90-100	відмінно
74-89	добре
60-73	задовільно
0-59	незадовільно