

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
|  | Освітньо-професійна програма | Рівень освіти | Галузь знань; спеціальність | Статус дисципліни |
| | Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок | Фахова передвища освіта | D Бізнес, адміністрування та право (07- Управління та адміністрування); D2 (072) Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок | обов'язкова |
| Інформація про викладача | | Курс та семестр | Обсяг дисципліни, семестровий контроль | Мова викладання |
| Доц., к.е.н Гавриш Г.О., galina.gavrysh@gmail.com | | 4 курс, 6 сем. | 4 кредити (120 год) , Лекції 32 (год.), Практичні 32 (год.), Самостійна робота 56 (год.): денна , екзамен. | українська |
| Мета та завдання навчальної дисципліни | | Зміст дисципліни | | |
| <p>Мета дисципліни- формування у здобувачів теоретичних знань та розкриття практичних навичок оцінювання результатів діяльності та фінансового стану господарюючого суб'єкта. Освоєння дисципліни дозволить майбутнім фахівцям робити обґрунтовані висновки, визначити підвищення ефективності функціонування підприємства за допомогою раціональної фінансової політики. Предмет дисципліни - фінансова діяльність підприємств, скерована на виконання прийнятих завдань та відображена в системі показників обліку, звітності та інших джерелах інформації.</p> <p>Завдання дисципліни: вивчення організаційних форм фінансового аналізу і використання його інформації в управлінні підприємствами; методики та організації внутрішнього і зовнішнього фінансового аналізу платоспроможності, ліквідності, фінансової стійкості, грошових коштів та їх потоків, ефективності використання капіталу підприємства..</p> | | <p>Тема 1 Значення і теоретичні засади фінансового аналізу. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу</p> <p>Тема 2 Аналіз майна підприємства</p> <p>Тема 3 Аналіз джерел формування майна підприємства</p> <p>Тема 4 Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства</p> <p>Тема 5 Аналіз фінансової стійкості підприємства</p> <p>Тема 6 Аналіз грошових потоків</p> <p>Тема 7 Аналіз фінансових результатів та рентабельності підприємства</p> <p>Тема 8 Аналіз ділової активності підприємства</p> <p>Тема 9 Аналіз інвестиційної активності підприємства та кредитоспроможності підприємства</p> <p>Тема 10 Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства</p> | | |
| Загальні компетентності | | Спеціальні (фахові компетентності) | | Програмні результати навчання |
| <p>ЗК 1. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.</p> <p>ЗК 5. Знання і розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.</p> <p>ЗК 6. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК 7. Здатність використовувати інформаційні та комунікаційні технології.</p> <p>ЗК 8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК 9. Здатність самостійно організовувати освітню та пізнавальну діяльність, застосовувати абстрактне мислення, методи аналізу та узагальнення для опрацювання інформації, а також опановувати та практично використовувати сучасні методи дослідження для розв'язання конкретних професійних завдань у фінансово-економічній сфері.</p> <p>ЗК 10. Здатність ініціювати професійну діяльність, проявляти підприємницьку активність, генерувати та впроваджувати інноваційні рішення, ефективно адаптуватися до змін і діяти у нових або нестандартних ситуаціях, демонструючи готовність до роботи в умовах сучасного бізнесу та господарської практики</p> | | <p>СК 1. Здатність використовувати теоретичний і методичний інструментарій фінансової, економічної, математичної, статистичної, правової та інших наук для розв'язання складних завдань у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК 2. Здатність здійснювати професійну діяльність, згідно з вимогами законодавства.</p> <p>СК 4. Розуміння принципів організації фінансових відносин.</p> <p>СК 5. Здатність застосовувати принципи, методи і процедури бухгалтерського обліку.</p> <p>СК 6. Здатність складати й аналізувати фінансову звітність.</p> <p>СК 7. Здатність самостійно виконувати складні завдання у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК 8. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання й обробки даних у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК 9. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК 10. Здатність здійснювати ефективні комунікації між фахівцями і користувачами послуг у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК 11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати рівень професійної підготовки у сфері фінансів, банківської справи, страхування</p> | | <p>РН 03. Знати економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, що існують між фінансовими процесами та економічними явищами.</p> <p>РН 04. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.</p> <p>РН 05. Дотримуватися вимог законодавства для забезпечення правомірності професійних рішень.</p> <p>РН 06. Застосовувати набуті теоретичні знання у практичній діяльності для розв'язання професійних завдань.</p> <p>РН 07. Застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання й обробки даних у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>РН 08. Здійснювати пошук, відбір та опрацювання інформації з різних джерел у процесі професійної діяльності.</p> <p>РН 09. Вміти розв'язувати складні задачі у спеціалізованих сферах професійної діяльності.</p> <p>РН 10. Застосовувати принципи, методи і процедури бухгалтерського обліку у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>РН 11. Формувати й аналізувати форми фінансової звітності та правильно інтерпретувати отриману інформацію.</p> <p>РН 12. Володіти методичним інструментарієм здійснення базових контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>РН 13. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації до фахівців і користувачів послуг у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку для досягнення спільної мети.</p> |

та фондового ринку.
СК 12. Здатність використовувати новітні інструменти та технології у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.
СК 13. Здатність систематизувати облікові дані та формувати на їх основі фінансову, податкову, статистичну та іншу регламентовану звітність, забезпечуючи якісне виконання професійних функцій у підприємствах, банках та страхових установах.

PH 14. Знати та застосовувати новітні технології та інструменти у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.
PH 15. Демонструвати навички самостійної роботи та роботи в команді, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.

Оцінювання результатів навчання

Методи навчання

Результати складання підсумкового (семестрового) контролю у формі іспиту оцінюються за 100-бальною шкалою за поточний контроль та переводяться у національну 5-бальну систему оцінювання («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно з можливістю повторного складання» та «незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни») та відповідні оцінки ECTS («A», «B», «C», «D», «E», «FX», «F»).

Лекції презентації, семінарські (практичні) заняття, тести, розв'язання проблемно-орієнтованих завдань (кейсів), участь у дискусіях та обговореннях, презентації результатів виконаних завдань та досліджень, самостійна робота, робота з конспектом, науковою та учбовою літературою, інформаційними та Інтернет-ресурсами

Для студентів очної форми навчання

Шкала оцінювання підсумкового (семестрового) контролю: національна та ECTS

| Поточне оцінювання та самостійна робота | | | | | | | | | | | | Екзамен | Разом | Сума балів за всі види навчальної діяльності | Оцінка ECTS | Оцінка за національною шкалою для екзамену |
|---|----|----|----|----|-----|----------|----|----|----|-----|-----|---------|-------|--|-------------|--|
| 1 модуль | | | | | | 2 модуль | | | | | | | | | | |
| T1 | T2 | T3 | T4 | T5 | PM1 | T6 | T7 | T8 | T9 | T10 | PM2 | | | | | |
| 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 10 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 10 | 40 | 100 | 90-100 | A | відмінно |
| | | | | | | | | | | | | | | 82-89 | B | добре |
| | | | | | | | | | | | | | | 74-81 | C | |
| | | | | | | | | | | | | | | 64-73 | D | задовільно |
| | | | | | | | | | | | | | | 60-63 | E | |
| | | | | | | | | | | | | | | 36-59 | FX | незадовільно з можливістю повторного складання |
| | | | | | | | | | | | | | | 1-35 | F | незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни |

T1, T2... T10 – теми змістових модулів.

PM1- проміжна (модульна) контрольна робота

Політика оцінювання

Політика щодо відвідувань занять: відвідування занять є обов'язковим. Здобувачі освіти зобов'язані дотримуватися термінів, визначених для виконання усіх видів робіт, передбачених силабусом. Пропущені заняття відпрацьовувати у визначений час згідно затвердженого графіка.

Здобувач освіти повинен старанно виконувати завдання, брати активну участь в освітньому процесі.

Політика щодо зарахування результатів формальної, неформальної та інформальної освіти визначається Положенням про визнання результатів, отриманих у формальній, неформальній та/або інформальній освіті у Відокремленому структурному підрозділі «Кибернетичний фаховий коледжі» ЕТІ імені Роберта Ельворті.

Політика щодо академічної доброчесності окреслюється Положенням про систему запобігання та виявлення академічного плагіату в навчальній діяльності здобувачів вищої освіти, і педагогічних працівників Відокремленому структурному підрозділі «Кибернетичний фаховий коледжі» ЕТІ імені Роберта Ельворті.

Політика щодо дедлайнів та перескладання: у випадку, якщо здобувач освіти не відвідував окремі аудиторні заняття (з поважних причин), на консультаціях він має право відпрацьовувати заняття та добрати ту кількість балів, яку було визначено за пропущені теми.

Політика щодо додаткових (бонусних) балів: здобувачам освіти можуть бути присуджено додаткові (бонусні) бали, які зараховуються як результати поточного контролю максимум 15 балів за такі види робіт: опубліковану наукову статтю у фахових виданнях України чи рецензованих закордонних журналах – 10 балів; публікацію тез – з виступом на конференції 5 балів, без виступу – 3 бали; підготовку та участь у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт – 7 балів; перемогу у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт – 15 балів; подачу проектних заявок на участь в студентських програмах обміну, стипендійних програмах, літніх та зимових школах тощо – 7 балів.

Рекомендована література (основна)

- Ізмайлова К. В. Фінансовий аналіз : [навчальний посібник] / К. В. Ізмайлова. – К. : МАУП, 2021. – 146 с.
- Гусева О.Ю., Воскобоева О.В., Ромащенко О.С. Економічна діагностика: навч. посіб. К.: Державний університет телекомунікацій. 2021. 164 с
- Пічугіна Т.С., Шубіна С.В., Мірошник О.Ю. Фінансовий аналіз у схемах і таблицях: навч. посіб. Л.: Новий світ-2000. 2019. 328 с
- Базилінська О. Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика : [навчальний посібник] / О. Я. Базилінська ; 2-ге вид. – К. : Центр учбової літератури, 2022. – 328 с.
- Берест М.М. Фінансовий аналіз [Електронний ресурс]: навч. посіб. /М.М. Берест; Харківський національний економічний університет ім. С. Кузнеця. Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2017. 163 с.
URL: <http://www.repository.hneu.edu.ua/jspui/handle/123456789/18549>.

6. Кононенко О. Аналіз фінансової звітності / О. Кононенко. – Харків : Фактор, 2018. – 208 с.
7. Тютюнник Ю. М. Фінансовий аналіз : [навчальний посібник] / Ю. М. Тютюнник. – К. : Знання, 2019. – 815 с.
8. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / М.Р. Лучко, С.М. Жукевич, А.І. Фаріон. Т.: ТНЕУ. 2016. 304 с.
9. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Н.О. Ковальчук, Л.С. Гаватюк, Н.І. Єрміїчук. Ч.: Чернівецький нац. ун-т ім. Ю. Федьковича. 2019. 336 с
10. Фінансовий аналіз та звітність: практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. В.: ВНТУ. 2017. 143 с.
11. Череп А.В., Гамова О.В., Козачок І.А. Фінансовий аналіз: навч. посіб. К.: Кондор. 2020. 268 с.
13. Яцух О.О., Захарова Н.Ю. Фінансовий стан підприємства та методика його оцінки. // Вчені записки ТНУ імені В. І. Вернадського. Серія: Економіка і управління. Том 29 (68). № 3. 2018. С. 173-180.