

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЗАПОРІЗЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ТЕХНІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Інститут _____ Економіки та управління _____
/назва навчально-наукового інституту/
Кафедра _____ Фінансів, банківської справи і страхування _____
/назва /

«ЗАТВЕРДЖУЮ»
Ректор (перший проректор)
«___» _____ 2017 року

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ОПП 3.1.4
Фінансовий аналіз
/код і назва навчальної дисципліни/
Бакалавр _____
/ступінь (освітньо-кваліфікаційний рівень) вищої освіти/
галузь знань _____ 07 Управління та адміністрування _____
/шифр і назва/
спеціальність _____ 072 «Фінанси банківська справа і страхування» _____
/шифр і назва/
вид дисципліни _____ за вибором ВНЗ _____
(обов'язкова/за вибором)

Робоча програма з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для здобувачів вищої освіти за освітнім ступенем (освітньо-кваліфікаційним рівнем) за спеціальністю **072 «Фінанси банківська справа і страхування»**. – ЗНТУ. - 2017. – 19 с.

Розробники: к.е.н., доцент Андросова О. Ф.

Робоча програма розглянута та схвалена на засіданні кафедри
«Фінанси, банківська справа і страхування»

Протокол № 10 від 20.05.2017

Зав. кафедри _____ (доц. Шарова С. В.)
(підпис) (прізвище та ініціали)

“ 20 ” травня 2017 року

Робоча програма розглянута та схвалена НМК ФЕУ
/ назва/

Протокол № 10 від «29» травня 2017 року

Голова НМК _____ Корольков В.В.
(підпис) (прізвище та ініціали)

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітньо-кваліфікаційний рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		форма навчання	
		денна	заочна
1	2	3	4
Кількість кредитів: денне – 3 заочне – 3	Галузь знань 07 Управління та адміністрування	Вибіркова За вибором вищого навчального закладу	
Модулів – 2	Спеціальність (професійне спрямування): 072 Фінанси банківська справа і страхування		
Змістових модулів – 2			
Загальна кількість годин : денне – 90			
		Освітній ступень: бакалавр	Рік підготовки:
	1		
Семестр			
6	6		
Лекції			
20 год.	4 год.		
Практичні, семінарські			
20 год.	2 год.		
Лабораторні			
0 год.	0 год.		
Самостійна робота			
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 2 самостійної роботи студента - 4	50 год.	84 год.	
	Індивідуальні завдання: 0 год.		
	Вид контролю: екзамен		

Примітка.

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної і індивідуальної роботи становить:

для денної форми навчання – 44% до 56%

для заочної форми навчання – 11% до 89%

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Мета: формування теоретичних знань про функціонування комерційних банків, здійснюваних ними операцій та послуг.

Завдання: засвоєння теоретичних засад и методології проведення банківських операцій та надання банківських послуг, набуття вмінь оперувати нормативно-правовими документами НБУ, аналізувати стан банківських операцій, розв'язувати питання взаємовідносин між клієнтами і комерційними банками та між НБУ і комерційними банками.

В наслідок вивчення навчальної дисципліни студент повинен бути здатним продемонструвати такі **результати навчання:**

- знати види банків і порядок їх створення в Україні;
- розуміти організацію діяльності банку;
- усвідомлювати механізм операцій банків з формування власного капіталу;
- володіти знаннями операцій банків із залучення коштів;
- використовувати інструментарій операцій банків із запозичання коштів;
- володіти знаннями та навиками операцій банків з обслуговування платіжного обороту;
- застосовувати знання операцій банків з готівкою та операцій банків з пластиковими картками;
- володіти знаннями та навиками здійснення кредитних операцій банків;
- застосовувати вміння виконання операцій банків з цінними паперами;

Вивчення навчальної дисципліни передбачає формування та розвиток у студентів **компетентностей:**

- загальних:

1. Здатність навчатися та постійно підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи, розвивати набуті знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та банківської системи.

2. Здатність до науково-дослідної та аналітичної роботи, інноваційної діяльності з метою отримання нових знань та їх використання для експертної оцінки господарських ситуацій в банківській діяльності й прийняття управлінських та фінансових рішень.

3. Здатність працювати самостійно і в команді з використанням креативних підходів та налагоджувати комунікаційних зв'язків та міжособистісні взаємодії при вирішенні поставлених завдань, а також здатність до розширення профілю своєї професійної діяльності.

4. Здатність бути критичним та самокритичним, нести відповідальність за наслідки прийнятих організаційно-управлінських рішень.

5. Здатність володіти інструментальними засобами дослідження, отримання, зберігання, обробки обліково-аналітичної інформації та застосовувати їх під час вирішення поставлених завдань.

- фахових:

Фахові компетентності, яких набуватимуть здобувачі в процесі вивчення навчальної дисципліни

Компетенції згідно освітньої програми	Складові компетентності
Здатність формування та поглиблення теоретичних знань стосовно напрямів та принципів фінансового аналізу, інформаційного забезпечення фінансового аналізу підприємств, методики аналізу майна підприємства, основних засобів та нематеріальних активів, поняття грошового потоку, стратегію управління грошовими потоками, узагальнення результатів фінансового аналізу діяльності підприємства.	Здатність розуміти напрями та принципи фінансового аналізу
	Здатність усвідомлювати інформаційне забезпечення фінансового аналізу
	Здатність розуміти значення і методи аналізу майна підприємства, класифікацію та порядок розрахунку й методи оцінки показників, які характеризують стан використання майна підприємства
	Здатність усвідомлювати забезпечені власними оборотними активами, причини змін загальної суми власних оборотних активів
	Здатність здійснювати аналіз грошових потоків підприємства
	Здатність здійснювати аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства
	Здатність здійснювати аналіз фінансової стійкості підприємства, оцінку фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості, комплексне оцінювання фінансового стану підприємства

Структура складових предметно-спеціальних (фахових) компетентностей з навчальної дисципліни

Класифікація компетентностей за НРК	Знання	Уміння	Комунікація	Автономія та відповідальність
Спеціальні (фахові) компетентності				
1.Здатність розуміти напрями та принципи фінансового аналізу	Розуміти напрями та принципи фінансового аналізу	Усвідомити напрями та принципи фінансового аналізу, види аналізу	Користуватися нормативно-правовим актами і науковою літературою з проблематики напрямів та принципів фінансового аналізу Зрозуміле донесення власних висновків, знань та пояснень до аудиторії.	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
2.Здатність усвідомлювати інформаційне забезпечення фінансового аналізу	Усвідомлювати інформаційне забезпечення фінансового аналізу	Демонструвати вміння інформаційного забезпечення фінансового аналізу	Вести дискусію з питань інформаційного забезпечення фінансового аналізу Здійснювати презентацію результатів дослідження	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
3.Здатність розуміти значення і методи аналізу майна підприємства, класифікацію та порядок ро-	Демонструвати розуміння значення і методів аналізу	Володіти знаннями та навиками методів аналізу майна підприємства,	Донесення об'єктивної інформації до управлінського персоналу.	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Інди-

зрахунку й методи оцінки показників, які характеризують стан використання майна підприємства	майна підприємства, класифікацію та порядок розрахунку й методи оцінки показників, які характеризують стан використання майна підприємства	класифікацію та порядок розрахунку й методи оцінки показників, які характеризують стан використання майна підприємства	Обґрунтування власної позиції щодо професійного судження. Підтримання ініціативності, духу підприємництва та бажання досягти успіху.	відуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
4.Здатність усвідомлювати забезпечення власними оборотними активами, причини змін загальної суми власних оборотних активів	Володіти знаннями з порядку забезпечення власними оборотними активами, причини змін загальної суми власних оборотних активів	Використовувати теоретичні, організаційні та методичні засади з порядку забезпечення власними оборотними активами, причини змін загальної суми власних оборотних активів	Донесення об'єктивної інформації до управлінського персоналу. Обґрунтування власної позиції щодо професійного судження. Підтримання ініціативності, духу підприємництва та бажання досягти успіху	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
5.Здатність здійснювати аналіз грошових потоків підприємства	Володіти знаннями з здійснення аналізу грошових потоків	Демонструвати розуміння здійснення аналізу грошових потоків підприємства	Донесення об'єктивної інформації до управлінського персоналу.	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індиві-

	підприємства		Обґрунтування власної позиції щодо професійного судження. Підтримання бажання досягти успіху	дуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
6.Здатність здійснювати аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства	Володіти знаннями з здійснення аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства	Використовувати методичний інструментарій при здійсненні аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства	Донесення об'єктивної інформації до управлінського персоналу. Обґрунтування власної позиції щодо професійного судження. Підтримання ініціативності, духу підприємництва та бажання досягти успіху	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні
7.Здатність здійснювати аналіз фінансової стійкості підприємства, оцінку фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості, комплексне оцінювання фінансового стану підприємства	Демонструвати знання здійснення аналізу фінансової стійкості підприємства, оцінку фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості,	Використовувати методичний інструментарій при здійсненні аналізу фінансової стійкості підприємства, оцінку фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості, комплексне оцінювання	Вести дискусію з питань аналізу фінансової стійкості підприємства, оцінку фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості, комплексне оцінювання фінансового стану підприємства.	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні

	комплексне оцінювання фінансового стану підприємства	фінансового стану підприємства	Здійснювати презентацію результатів дослідження	
1. Здатність здійснювати операції банків з цінними паперами, розумітися на формування, класифікації портфеля цінних паперів банків	Володіти знаннями зі здійснення операції банків з цінними паперами, розумітися на формуванні, класифікації портфеля цінних паперів банків	Володіти навиками зі здійснення операції банків з цінними паперами, розумітися на формуванні, класифікації портфеля цінних паперів банків	Донесення об'єктивної інформації до управлінського персоналу. Обґрунтування власної позиції щодо професійного судження. Підтримання ініціативності, духу підприємництва та бажання досягти успіху	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності. Індивідуальна відповідальність за результати виконаних завдань у навчанні

Результати навчання даної дисципліни деталізують такі програмні результати навчання: володіння оперувати нормативно-правовими документами, аналізувати фінансовий стан підприємств, розв'язувати питання взаємовідносин між споживачами і підприємствами, між НБУ і комерційними банками, інтерпретувати, оприлюднювати й використовувати відповідну інформацію для прийняття фінансовий й управлінських рішень.

2.3. Перелік попередніх та супутніх і наступних навчальних дисциплін

Попередні навчальні дисципліни	Супутні і наступні навчальні дисципліни
Фінанси і кредит	Банківська система
Гроші і кредит	Фінансовий менеджмент
Економіка підприємства	Аналіз банківської діяльності
Фінанси підприємств	Фінансовий облік

3. Анотація навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» Модуль 1

Змістовий модуль 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.

Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.

Зміст теми:

Необхідність та сутність фінансового аналізу.

Завдання фінансового аналізу.

Напрямки та принципи фінансового аналізу.

Види аналізу (зовнішній та внутрішній).

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.

Зміст теми:

Значення бухгалтерського балансу для фінансового аналізу діяльності підприємства.

Характеристика форм фінансової звітності.

Методи перевірки бухгалтерського балансу та оцінки активів.

Тема 3. Аналіз майна підприємства.

Зміст теми:

Значення й методи аналізу майна підприємства.

Аналіз структури майна підприємства.

Аналіз динаміки майна підприємства.

Класифікація та порядок розрахунку й методи оцінки показників, що характеризують стан використання майна підприємства.

Тема 4. Аналіз оборотних активів.

Зміст теми:

Аналіз наявності власних оборотних активів.

Забезпеченість власними оборотними активами.

Причини змін загальної суми власних оборотних активів.

Аналіз причин створення надлишку (нестачі) власних оборотних активів.

Аналіз імобілізації оборотних активів.

Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств.

Зміст теми:

Значення й методи аналізу капіталу підприємства.

Аналіз структури капіталу підприємства.

Аналіз динаміки капіталу підприємства.

Класифікація, порядок розрахунку та методи оцінки показників, що характеризують стан використання капіталу підприємства.

Тема 6. Аналіз грошових потоків.

Зміст теми:

Поняття грошового потоку та його значення для фінансової діяльності підприємства.

Необхідність, мета та завдання використання грошових потоків на підприємстві.

Класифікація вхідних грошових потоків підприємства та їх характеристика й аналіз.

Тема 7. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.

Зміст теми:

Сутність ліквідності та платоспроможності підприємства та її значення для оцінки його фінансового стану.

Основні показники ліквідності підприємства: коефіцієнт поточної та абсолютної ліквідності, критичної оцінки.

Порядок розрахунку показників ліквідності й методи їх оцінки.

Змістовий модуль 2. Аналіз фінансової стійкості підприємства.

Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства.

Зміст теми:

Сутність і значення фінансової сталості.

Оцінка фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості.

Порядок розрахунку коефіцієнтів фінансової сталості, їх сутність, класифікація, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.

Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства.

Зміст теми:

Вертикальний та горизонтальний аналізи формування фінансових результатів підприємства.

Значення та завдання аналізу.

Аналіз рівня, динаміки та структури фінансових результатів діяльності підприємства.

Оцінка якості прибутку.

Тема 10. Аналіз ділової активності підприємства.**Зміст теми:**

Сутність і значення ділової активності.

Порядок розрахунку показників ділової активності, їх сутність, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.

Тема 11. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.**Зміст теми:**

Значення й необхідність комплексної оцінки фінансового стану підприємства.

Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства.

Методика комплексної оцінки ефективності господарської діяльності.

Узагальнюючі критерії оцінки кредитоспроможності підприємства.

Тема 12. Аналіз прибутковості та рентабельності.**Зміст теми:**

Методи узагальнення результатів фінансового аналізу діяльності підприємства.

Поняття прибутковості (рентабельності) підприємства.

Аналіз рентабельності продукції.

Тема 13. Аналіз інвестиційної активності підприємств.**Зміст теми:**

Аналіз капітальних інвестицій.

Фінансово-економічна оцінка інвестиційних проектів.

Методи оцінки: метод розрахунку періоду окупності; метод визначення розрахункової норми доходу; метод визначення чистої приведеної вартості; метод розрахунку внутрішньої норми доходу; метод розрахунку рентабельності інвестицій.

Тема 14. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.**Зміст теми:**

Поняття комплексного фінансового аналізу.

Мета організації та проведення комплексного фінансового аналізу.

Об'єкт і суб'єкти комплексного фінансового аналізу.

Завдання комплексного фінансового аналізу.

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин											
	денна форма						Заочна форма					
	усього	у тому числі					усього	у тому числі				
		л	п	лаб	інд	с.р.		л	п	лаб	інд	с.р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Модуль 1.												
Змістовий модуль 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.												
Тема 1. Значення і теоретичні засади	5,57	1	1			3,57	8	1	1			6

фінансового аналізу.												
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	5,57	1	1			3,57	8	1	1			6
Тема 3. Аналіз майна підприємства.	7,57	2	2			3,57	7	1				6
Тема 4. Аналіз оборотних активів.	5,57	1	1			3,57	7	1				6
Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	7,57	2	2			3,57	6					6
Тема 6. Аналіз грошових потоків.	7,57	2	2			3,57	6					6
Тема 7. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.	5,57	1	1			3,57	6					6
Разом за змістовим модулем 1	45	10	10			25	48	4	2			42
Змістовий модуль 2. Аналіз фінансової стійкості підприємства.												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Тема 1. Аналіз фінансової стійкості підприємства.	5,57	1	1			3,57	6					6
Тема 2. Аналіз кредитоспроможності підприємства.	5,57	1	1			3,57	6					6
Тема 3. Аналіз ділової активності підприємства.	7,57	2	2			3,57	6					6
Тема 4. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	7,57	2	2			3,57	6					6
Тема 5. Аналіз	5,57	1	1			3,57	6					6

прибутковості та рентабельності.												
Тема 6. Аналіз інвестиційної активності підприємств.	5,57	1	1			3,57	6					6
Тема 7. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	7,57	2	2			3,57	6					6
Разом за змістовим модулем 2	45	10	10			25	42					42
Усього годин	90	20	20			50	90	4	2			84

4.1. Теми семінарських занять

Не передбачено навчальним планом

4.2. Теми практичних занять

Практичні заняття є одним з аудиторних видів робіт, спрямованих, насамперед, на розвиток навичок самостійної роботи при вивченні дисципліни «Фінансовий аналіз» з метою оволодіння теоретичними основами та набуття практичних навичок, застосування методичних прийомів фінансового аналізу.

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.	1	1
2	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	1	1
3	Аналіз майна підприємства.	2	
4	Аналіз оборотних активів.	1	
5	Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	2	
6	Аналіз грошових потоків.	2	
7	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.	1	
8	Аналіз фінансової стійкості підприємства.	1	
9	Аналіз кредитоспроможності підприємства.	1	
10	Аналіз ділової активності підприємства.	2	
11	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	2	
12	Аналіз прибутковості та рентабельності.	1	
13	Аналіз інвестиційної активності підприємств.	1	

14	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	2	
	Разом	20	2

4.3. Теми лабораторних занять

Не передбачено навчальним планом

4.4. Самостійна робота

Сучасна освіта будується, насамперед, на формування у майбутніх спеціалістів у сфері фінансів, банківської справи та страхування необхідних компетентностей, серед яких важливою є здатність до самостійної роботи, тому, під час вивчення курсу «Фінансовий аналіз» поряд з аудиторними заняттями підвищена увага приділяється організації і проведенню самостійної роботи.

Метою самостійної роботи є активізація засвоєння студентами теоретичних знань, формування навичок творчого опрацювання навчального матеріалу для підготовки до контрольних заходів та застосування у подальшій роботі. Самостійна робота студентів повинна стимулювати прагнення до наукового пошуку, створювати умови для професійного зростання та самовдосконалення.

Зміст самостійної роботи з курсу «Фінансовий аналіз» полягає у:

- опрацюванні студентами матеріалу лекцій, які були прочитані напередодні з використанням рекомендованої базової і додаткової літератури;
- опрацювання студентами розділів програми, які не висвітлюються на лекціях;
- розв'язання завдань-прикладів, які виносяться для додаткового домашнього опрацювання матеріалу з тем курсу;
- підготовки додаткового матеріалу у вигляді стислої доповіді з проблемних питань дисципліни для обговорення під час лекційних та практичних занять з використанням сучасних інформаційних технологій;
- підготовки до поточного та підсумкового контролю, заліку.

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.	3,57	6
2	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	3,57	6
3	Аналіз майна підприємства.	3,57	6
4	Аналіз оборотних активів.	3,57	6
5	Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	3,57	6
6	Аналіз грошових потоків.	3,57	6
7	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.	3,57	6

8	Аналіз фінансової стійкості підприємства.	3,57	6
9	Аналіз кредитоспроможності підприємства.	3,57	6
10	Аналіз ділової активності підприємства.	3,57	6
11	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	3,57	6
12	Аналіз прибутковості та рентабельності.	3,57	6
13	Аналіз інвестиційної активності підприємств.	3,57	6
14	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	3,57	6
	Разом	50	84

Перелік питань для самостійної роботи

1. Необхідність та сутність фінансового аналізу.
2. Завдання фінансового аналізу.
3. Напрямки та принципи фінансового аналізу.
4. Види аналізу (зовнішній та внутрішній).
5. Значення бухгалтерського балансу для фінансового аналізу діяльності підприємства.
6. Характеристика форм фінансової звітності.
7. Методи перевірки бухгалтерського балансу та оцінки активів.
8. Значення й методи аналізу майна підприємства.
9. Аналіз структури майна підприємства.
10. Аналіз динаміки майна підприємства.
11. Класифікація та порядок розрахунку й методи оцінки показників, що характеризують стан використання майна підприємства.
12. Аналіз наявності власних оборотних активів.
13. Забезпеченість власними оборотними активами.
14. Причини змін загальної суми власних оборотних активів.
15. Аналіз причин створення надлишку (нестачі) власних оборотних активів.
16. Аналіз імобілізації оборотних активів.
17. Значення й методи аналізу капіталу підприємства.
18. Аналіз структури капіталу підприємства.
19. Аналіз динаміки капіталу підприємства.
20. Класифікація, порядок розрахунку та методи оцінки показників, що характеризують стан використання капіталу підприємства.
21. Поняття грошового потоку та його значення для фінансової діяльності підприємства.
22. Необхідність, мета та завдання використання грошових потоків на підприємстві.
23. Класифікація вхідних грошових потоків підприємства та їх характеристика й аналіз.
24. Сутність ліквідності та платоспроможності підприємства та її значення для оцінки його фінансового стану.

25. Основні показники ліквідності підприємства: коефіцієнт поточної та абсолютної ліквідності, критичної оцінки.
26. Порядок розрахунку показників ліквідності й методи їх оцінки.
27. Сутність і значення фінансової сталості.
28. Оцінка фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості.
29. Порядок розрахунку коефіцієнтів фінансової сталості, їх сутність, класифікація, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.
30. Вертикальний та горизонтальний аналізи формування фінансових результатів підприємства.
31. Значення та завдання аналізу.
32. Аналіз рівня, динаміки та структури фінансових результатів діяльності підприємства.
33. Оцінка якості прибутку.
34. Сутність і значення ділової активності.
35. Порядок розрахунку показників ділової активності, їх сутність, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.
36. Значення й необхідність комплексної оцінки фінансового стану підприємства.
37. Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства.
38. Методика комплексної оцінки ефективності господарської діяльності.
39. Узагальнюючі критерії оцінки кредитоспроможності підприємства.
40. Методи узагальнення результатів фінансового аналізу діяльності підприємства.
41. Поняття прибутковості (рентабельності) підприємства.
42. Аналіз рентабельності продукції.
43. Аналіз капітальних інвестицій.
44. Фінансово-економічна оцінка інвестиційних проектів.
45. Методи оцінки: метод розрахунку періоду окупності; метод визначення розрахункової норми доходу; метод визначення чистої приведеної вартості; метод розрахунку внутрішньої норми доходу; метод розрахунку рентабельності інвестицій.
46. Поняття комплексного фінансового аналізу.
47. Мета організації та проведення комплексного фінансового аналізу.
48. Об'єкт і суб'єкти комплексного фінансового аналізу.
49. Завдання комплексного фінансового аналізу.

4.5. Індивідуальні завдання

Для студентів заочної форми навчання – виконання контрольної роботи згідно Методичним вказівкам до виконання контрольної роботи з дисципліни “Фінансовий аналіз” для студентів заочної форми навчання зі спеціальності

6.030508 “Фінанси і кредит” / Укл. к.е.н. доц. О.Ф. Андросова, ст.. викл. О. В. Шестопалова – Запоріжжя: ЗНТУ, 2014.- 30 с.

5. Методи навчання

Навчальний процес у Запорізькому національному технічному університеті здійснюється за кредитно-модульною технологією – моделі організації навчального процесу, яка ґрунтується на поєднанні двох складових: модульної технології навчання та кредитів (залікових одиниць) і охоплює зміст, форми та засоби навчального процесу, форми контролю навчальної діяльності студента в процесі аудиторної та самостійної роботи.

Під час викладання курсу використовуються наступні методи навчання:

- розповідь – для оповідної, описової форми розкриття навчального матеріалу;
- пояснення – для розкриття сутності певного явища, закону, процесу;
- бесіда – для усвідомлення за допомогою діалогу нових явищ, понять;
- ілюстрація для розкриття предметів і процесів через їх символічне зображення (малюнки, схеми, графіки);
- практична робота – для використання набутих знань у розв’язанні практичних завдань;
- аналітичний метод – розумового або практичного розкладу цілого на частини з метою вивчення їх суттєвих ознак;
- індуктивний метод – для вивчення явищ від одиничного до загального;
- дедуктивний метод – для вивчення навчального матеріалу від загального до окремого, одиничного;
- проблемний виклад матеріалу – для створення проблемної ситуації.

6. Методи діагностики знань

Контроль знань студентів з дисципліни «Фінансовий аналіз» ґрунтується на застосуванні рейтингової системи оцінювання. Рейтингова система оцінювання – це система визначення якості виконаної студентом усіх видів аудиторної та навчальної роботи та рівня набутих ним знань та вмінь у межах навчальних модулів шляхом оцінювання в балах результатів цієї роботи під час поточного та підсумкового контролю, з наступним приведенням рейтингової оцінки в балах та оцінки за традиційною національною шкалою, шкалою ECTS.

Для визначення рейтингової оцінки курс дисципліни «Фінансовий аналіз» поділяється на 2 основних модуля, у межах яких розподілені теми. Ступень вивчення студентами кожної теми дисципліни контролюється наведеними нижче методами під час аудиторних занять за п’ятибальною

системою оцінювання, тестуванням за підсумками вивчення тем у межах кожного основного модулю, проведення підсумкового оцінювання.

Види поточного контролю під час проведення аудиторних занять:

1. Рішення практичних завдань-прикладів під час опрацювання матеріалу з теми на лекційних та практичних заняттях.

2. Самостійне рішення завдань-прикладів, які виносяться для додаткового домашнього опрацювання матеріалу щодо проблемних питань з теми лекційних занять.

3. Опитування з питань попередніх занять, які логічно пов'язані з темою поточного лекційного та практичного заняття для кращого засвоєння базового матеріалу з дисципліни.

4. Самостійна підготовка додаткового матеріалу у вигляді стислої доповіді-реферату з проблемних питань дисципліни для обговорення під час лекційних та практичних занять.

5. Для студентів заочної форми навчання: захист контрольної роботи, розв'язання задач, тестування.

ПИТАННЯ ДО ЗАЛІКУ

1. Необхідність та сутність фінансового аналізу.
2. Завдання фінансового аналізу.
3. Напрямки та принципи фінансового аналізу.
4. Види аналізу (зовнішній та внутрішній).
5. Значення бухгалтерського балансу для фінансового аналізу діяльності підприємства.
6. Характеристика форм фінансової звітності.
7. Методи перевірки бухгалтерського балансу та оцінки активів.
8. Значення й методи аналізу майна підприємства.
9. Аналіз структури майна підприємства.
10. Аналіз динаміки майна підприємства.
11. Класифікація та порядок розрахунку й методи оцінки показників, що характеризують стан використання майна підприємства.
12. Аналіз наявності власних оборотних активів.
13. Забезпеченість власними оборотними активами.
14. Причини змін загальної суми власних оборотних активів.
15. Аналіз причин створення надлишку (нестачі) власних оборотних активів.
16. Аналіз іммобілізації оборотних активів.
17. Значення й методи аналізу капіталу підприємства.
18. Аналіз структури капіталу підприємства.
19. Аналіз динаміки капіталу підприємства.
20. Класифікація, порядок розрахунку та методи оцінки показників, що характеризують стан використання капіталу підприємства.

21. Поняття грошового потоку та його значення для фінансової діяльності підприємства.
22. Необхідність, мета та завдання використання грошових потоків на підприємстві.
23. Класифікація вхідних грошових потоків підприємства та їх характеристика й аналіз.
24. Сутність ліквідності та платоспроможності підприємства та її значення для оцінки його фінансового стану.
25. Основні показники ліквідності підприємства: коефіцієнт поточної та абсолютної ліквідності, критичної оцінки.
26. Порядок розрахунку показників ліквідності й методи їх оцінки.
27. Сутність і значення фінансової сталості.
28. Оцінка фінансової сталості з використанням абсолютних показників фінансової сталості.
29. Порядок розрахунку коефіцієнтів фінансової сталості, їх сутність, класифікація, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.
30. Вертикальний та горизонтальний аналізи формування фінансових результатів підприємства.
31. Значення та завдання аналізу.
32. Аналіз рівня, динаміки та структури фінансових результатів діяльності підприємства.
33. Оцінка якості прибутку.
34. Сутність і значення ділової активності.
35. Порядок розрахунку показників ділової активності, їх сутність, економічний зміст, методи побудови і розрахунку.
36. Значення й необхідність комплексної оцінки фінансового стану підприємства.
37. Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства.
38. Методика комплексної оцінки ефективності господарської діяльності.
39. Узагальнюючі критерії оцінки кредитоспроможності підприємства.
40. Методи узагальнення результатів фінансового аналізу діяльності підприємства.
41. Поняття прибутковості (рентабельності) підприємства.
42. Аналіз рентабельності продукції.
43. Аналіз капітальних інвестицій.
44. Фінансово-економічна оцінка інвестиційних проектів.
45. Методи оцінки: метод розрахунку періоду окупності; метод визначення розрахункової норми доходу; метод визначення чистої приведеної вартості; метод розрахунку внутрішньої норми доходу; метод розрахунку рентабельності інвестицій.
46. Поняття комплексного фінансового аналізу.
47. Мета організації та проведення комплексного фінансового аналізу.
48. Об'єкт і суб'єкти комплексного фінансового аналізу.

49. Завдання комплексного фінансового аналізу.

7. Критерії оцінювання результатів навчання студентів

Кожен змістовний модуль оцінюється за 100-бальною шкалою.

Під час змістовного модульного контролю враховують наступні види робіт:

**Проведення змістовного модульного контролю з дисципліни
«Фінансовий аналіз»**

Найменування завдань	Кількість балів	Загальна кількість балів
5 тестів	5	25
1 задача	20	20
два теоретичних питання	20	40
практичні заняття	15	15
Підсумок	x	100

Підсумкова оцінка за семестр визначається як середня двох підсумкових контролів за перший та другий змістовних модулів.

Поточний контроль з теми під час проведення аудиторних занять оцінюються за п'ятибальною шкалою. Підсумковий контроль у вигляді заліку з питань всіх тем проводиться під час контрольних тижнів.

Кожен змістовний модуль оцінюється за 100-бальною шкалою.

Підсумковий контроль визначається як середня двох контролів за перший та другий змістовні модулі.

Поточний контроль проводиться за наступною схемою:

Розподіл балів, які отримують студенти при поточному оцінюванні знань(залік)

Поточне тестування та самостійна робота														Середня сума
Змістовий модуль №1							Змістовий модуль № 2							
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14	100
11	23	23	21,5	21,5	21	21	20	19,5	18,5	14	14	15	15	

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

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для екзамену
90 – 100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
74-81	C		
64-73	D	задовільно	
60-63	E		
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного

			складання
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

8. Навчально-методичне забезпечення

1. Комплект завдань для проведення вхідного контролю.
2. Комплект завдань для проведення поточного контролю.
3. Комплект завдань для підсумкового контролю.
4. Конспект лекцій.
5. Методичні вказівки до практичних занять.
6. Методичні вказівки до самостійних робіт.

9 Рекомендована література

9.1. Базова

1. Безрутченка С. М. та інші. Фінансовий аналіз: [Навч. метод. посіб]. / С. М. Безрутченка, Л. С. Селіверстова, О. В. Скрипник – К. : Видавництво «Центр учбової літератури», 2012. – 274 с.
2. Подольська В.О. та інші. Фінансовий аналіз: [Навч. посібник]. / В. О. Подольська, О.В. Яріш – К.: Центр навчальної літератури, 2007. – 488 с.
3. Школьник І. О. Фінансовий аналіз: [Навч. метод. посіб]. / І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека та інші. – К.: «Центр учбової літератури», 2016. – 368 с.

9.2. Допоміжна

1. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика: [Навч. посіб]. / О.Я. Базилінська. - К.: Центр учбової літератури, 2009. – 328 с.
2. Білик М. Д., та інші. Фінансовий аналіз: [Навчальний посібник]. / М. Д. Білик, О. В. Павловська, Н. М. Притуляк, Н. Ю. Невмержицька. Видавництво: К.: КНЕУ, 2005. – 592 с.
3. Дєєва Н. М., та інші. Фінансовий аналіз. [Навчальний посібник]. / Н. М. Дєєва, О. І. Дедіков. – К.: Центр навчальної літератури, 2007. – 328 с.
4. Мних Є. В., та інші. Фінансовий аналіз: [Навч. посіб.] / Є. В. Мних, Н. С. Барабаш. - К.: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2010. - 412 с.

10. Інформаційні ресурси

1. Господарський кодекс України [Електронний ресурс]. Режим доступу: www.zakon.rada.gov.ua

2. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999р., №996-XIV [Електронний ресурс]. Режим доступу: www.zakon.rada.gov.ua

3. Податковий кодекс України [Електронний ресурс]. Режим доступу: www.zakon.rada.gov.ua

4. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» // Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 року №87.

5. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс" // Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 року № 87.

6. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 3 "Звіт про фінансові результати" // Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 31 березня 1999 року № 87.

7. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів» // Затверджено Наказом Міністерства фінансів України № 87 від 31.03.1999 р.

8. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок» // Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

9. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» // Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 № 246 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 за № 751/4044.

10. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 9 «Запаси» // Затверджено наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 № 246 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.11.1999 за № 751/4044.