

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЗАПОРІЗЬКА ПОЛІТЕХНІКА»

Кафедра Фінанси, банківська справа та страхування

(назва кафедри, яка відповідає за дисципліну)

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

БК «Фінансовий аналіз»

(назва навчальної дисципліни)

Освітня програма: Фінанси і кредит

(назва освітньої програми)

Спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»

(найменування спеціальності)

Галузь знань: 07 «Управління та адміністрування»

(найменування галузі знань)

Ступінь вищої освіти: Перший(бакалаврський)рівень

(назва ступеня вищої освіти)

Затверджено на засіданні кафедри
«Фінанси, банківська справа та
страхування»

(найменування кафедри)

Протокол № ____ від _____ р.

м. Запоріжжя 2021

1. Загальна інформація	
Назва дисципліни	«Фінансовий аналіз» (вибіркова)
Рівень вищої освіти	Перший (бакалаврський) рівень
Викладач	Шестопалова О.В. ,старший викладач кафедри «Фінанси, банківська справа та страхування»
Контактна інформація викладача	769-84-89
Час і місце проведення навчальної дисципліни	Предметна аудиторія кафедри
Обсяг дисципліни	120 годин, 4 кредитів, розподіл годин (30 год. лекції, 15 годин практичні, 75 години самостійна робота), залік
Консультації	Згідно з графіком консультацій
2. Пререквізити і постреквізити навчальної дисципліни	
Міждисциплінарні зв'язки: дисципліна. Попередні: фінанси, статистика, фінанси підприємств, економічний аналіз.	
3. Характеристика навчальної дисципліни	
Оволодіння дисципліною «Фінансовий аналіз» дозволить майбутнім бакалаврам розвинути фінансове мислення, здобути навички творчого використання основних фінансових підходів та інструментарію здійснення фінансового аналізу, вміння інтерпретувати отримані результати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.. У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен отримати: а) загальні компетентності: - здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу ЗК01 - здатність проведення досліджень на відповідному рівні ЗК07 - здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел ЗК08. б) фахові компетентності: -здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси домогосподарств, фінансові ризики, банківська система та страхування). СК03. -здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування. СК06. -здатність складати та аналізувати фінансову звітність. СК07. -здатність здійснювати ефективні комунікації в сфері фінансів, банківської справи та страхування. СК09. -здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійне рішення. СК 10 Результати навчання з дисципліни «Фінансовий аналіз» » деталізують такі очікувані результати навчання: - володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т. ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування) ПР05;- застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач ПР06;- застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти ПР08;- формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію ПР09;- виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань ПР19.	

4. Мета вивчення навчальної дисципліни
формування теоретичних знань та практичних навичок фінансового аналізу, оволодіння теоретико-методологічними основами здійснення фінансового аналізу, застосування та використання фінансового аналізу для обґрунтування фінансово-управлінських рішень.
5. Завдання вивчення дисципліни
-з'ясування засад організації та розвитку фінансового аналізу; -набуття вмінь і навичок аналізу майна та оборотних активів, джерел формування капіталу, ліквідності та платоспроможності, фінансової стійкості, кредитоспроможності, прибутковості та рентабельності підприємств; -оволодіння методичним інструментарієм оцінювання показників, які відображають особливості фінансового аналізу; -виявлення резервів підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності та поліпшення фінансового стану підприємств.

6. Зміст навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.

Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.

Необхідність та сутність фінансового аналізу. Завдання фінансового аналізу. Напрямки та принципи фінансового аналізу. Види аналізу (зовнішній та внутрішній).

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.

Значення бухгалтерського балансу для фінансового аналізу діяльності підприємства. Характеристика форм фінансової звітності. Методи перевірки бухгалтерського балансу та оцінки активів.

Тема 3. Аналіз майна підприємства.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

Методи узагальнення результатів фінансового аналізу діяльності підприємства.

Поняття прибутковості (рентабельності) підприємства. Аналіз рентабельності продукції.

Тема 13. Аналіз інвестиційної активності підприємств.

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.

Поняття комплексного фінансового аналізу. Мета організації та проведення комплексного фінансового аналізу. Об'єкт і суб'єкти комплексного фінансового аналізу. Завдання комплексного фінансового аналізу.

Структура навчальної дисципліни Фінансовий аналіз.

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 фінансового аналізу.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 2. Інформаційне	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1

забезпечення фінансового аналізу.												
Тема 3. Аналіз майна підприємства.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 4. Аналіз оборотних активів.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 6. Аналіз грошових потоків.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 7. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства	8,58	3	1			5,32	8,88	0,32	0,16			8,4
Разом за змістовим модулем 1	60	15	7			37	60	2	1			57
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.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 2. Аналіз кредитоспроможності підприємства.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 3. Аналіз ділової активності підприємства.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 4. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 5. Аналіз прибутковості та рентабельності.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1
Тема 6. Аналіз інвестиційної активності підприємств.	8,57	2	1			5,28	8,52	0,28	0,14			8,1

Тема 7. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	8,58	3	2			6,32	8,88	0,32	0,16			8,4
Разом за містовим модулем 2	60	15	8			38	60	2	1			57
Усього годин	120	30	15			75	120	4	2			114

7. План вивчення навчальної дисципліни

№ тижня	Назва теми	Форми організації навчання	Кількість годин
1.	Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.	денна	2
2.	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	денна	2
3.	Аналіз майна підприємства.	денна	2
4.	Аналіз оборотних активів.	денна	2
5.	Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	денна	2
6.	Аналіз грошових потоків.	денна	2
7.	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.	денна	3
8.	Аналіз фінансової стійкості підприємства.	денна	2
9.	Аналіз кредитоспроможності підприємства.	денна	2
10.	Аналіз ділової активності підприємства.	денна	2
11.	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	денна	2
12.	Аналіз прибутковості та рентабельності.	денна	2
13.	Аналіз інвестиційної активності підприємств.	денна	2
14.	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	денна	3
Разом			30

8. Самостійна робота

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.	5,28	8,1
2	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	5,28	8,1
3	Аналіз майна підприємства.	5,28	8,1
4	Аналіз оборотних активів.	5,28	8,1
5	Аналіз джерел формування капіталу підприємств.	5,28	8,1
6	Аналіз грошових потоків.	5,28	8,1
7	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.	5,32	8,4
8	Аналіз фінансової стійкості підприємства.	5,28	8,1
9	Аналіз кредитоспроможності підприємства.	5,28	8,1
10	Аналіз ділової активності підприємства.	5,28	8,1
11	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.	5,28	8,1

12	Аналіз прибутковості та рентабельності.	5,28	8,1
13	Аналіз інвестиційної активності підприємств.	5,28	8,1
14	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	6,32	8,4
	Разом	75	114

9. Система та критерії оцінювання курсу

Після кожного змістового модуля проводиться рубіжний контроль, який оцінюється за 100-бальною шкалою.

Під час рубіжного контролю враховують наступні види робіт:

Проведення змістовного модульного контролю з дисципліни «Фінансовий аналіз»

Найменування завдань	Кількість балів	Загальна кількість балів
тестування під час рубіжного контролю	5	50
1 задача під час рубіжного контролю	15	15
завдання, тести, розв'язок задач за поточним оцінюванням	25	25
оцінка за самостійну роботу	10	10
Підсумок	x	100

Підсумкова оцінка за семестр визначається як середня двох підсумкових контролів за перший та другий змістовні модулі.

Залік проводиться за наявності незадовільної оцінки підсумкового модуля або за вибором студента та містить: теоретичне питання, тести, задачу.

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для диференційованого заліку	для заліку
90-100	A	відмінно	зараховано
85-89	B	добре	
75-84	C		
70-74	D	задовільно	
60-69	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

10. Політика курсу «Фінансовий аналіз»

Дотримання академічної доброчесності здобувачами освіти передбачає:

Самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їхніх індивідуальних потреб і можливостей);

Посилання на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей; Дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;

Надання достовірної інформації про результати власної (наукової, творчої) діяльності, використанні методики досліджень і джерела інформації.