

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
**НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЗАПОРІЗЬКА ПОЛІТЕХНІКА»**

**Кафедра**

**Облік і оподаткування**

(найменування кафедри)

**СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**Фінансовий аналіз**

(назва навчальної дисципліни)

Освітня програма: «для економічних спеціальностей»

(назва освітньої програми)

Спеціальність: 071 «Облік і оподаткування»

(найменування спеціальності)

Галузь знань: 07 Управління та адміністрування

(найменування галузі знань)

Ступінь вищої освіти: Другий (магістерський)

(назва ступеня вищої освіти)

Затверджено на засіданні кафедри

Обліку і оподаткування

(найменування кафедри)

Протокол № 1 від «29» серпня 2022 р.

м.Запоріжжя \_\_\_\_\_

<b>1. Загальна інформація</b>	
<b>Назва дисципліни</b>	«Фінансовий аналіз», вибіркова, мова викладання -державна
<b>Рівень вищої освіти</b>	Другий (магістерський) рівень
<b>Викладач</b>	Панченко Ольга Михайлівна, к.е.н., доцент, доцент кафедри обліку і оподаткування
<b>Контактна інформація викладача</b>	Телефон кафедри +380(61)7698286
<b>Час і місце проведення навчальної дисципліни</b>	Предметна аудиторія кафедри -232
<b>Обсяг дисципліни</b>	Кількість годин - 90, кредитів3, розподіл годин (лекції -30, практичні -14, семінарські -0, лабораторні -0, самостійна робота -46, індивідуальні заняття– для заочної форми навчання –контрольна робота), вид контролю-залік
<b>Консультації</b>	Згідно з графіком консультацій
<b>2. Пререквізити і постреквізити навчальної дисципліни</b>	
<p><i>Пререквізити:</i>Управлінський облік (всі теми), Аналіз господарської діяльності (всі теми), Інвестиційний аналіз (всі теми), Маркетинг (всі теми), Звітність підприємств (фінансова звітність)</p> <p><i>Постреквізити:</i> Облік і аналіз інноваційної діяльності, Бухгалтерський облік в управлінні підприємством, Оподаткування суб'єктів господарювання Податкове адміністрування,Стратегічний управлінський облік.</p>	
<b>3. Характеристика навчальної дисципліни</b>	
<p>Оволодіння дисципліною «Фінансовий аналіз»дозволить майбутнім магістрам розвинути аналітичне мислення, здобути навички творчого використання інструментарію здійснення фінансовогоаналізу для розв'язання практичних завдань в діяльності підприємства, вміння інтерпретувати отримані результати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.</p> <p>Перелік компетентностей, яких набуває студент при вивченні дисципліни «Фінансовий аналіз»:</p> <p><i>Інтегральна компетентність.</i> Здатність розв'язувати складні завдання і проблеми у сфері професійної діяльності з обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування або у процесі навчання, що передбачає проведення досліджень та/або здійснення інновацій та характеризується невизначеністю умов і вимог.</p> <p><i>Загальні компетентності:</i>ЗК01. Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність). ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. ЗК07. Здатність працювати в міжнародному контексті. ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).ЗК09. Цінування та повага різноманітності та мультикультурності.ЗК10. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів). ЗК11. Здатність оцінювати та забезпечувати якість виконуваних робіт.</p> <p><i>Спеціальні (фахові) компетентності:</i>СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.СК03. Здатність застосовувати теоретичні, методичні і практичні підходи щодо організації обліку, контролю, планування та оптимізації податкових розрахунків.</p> <p>СК05. Здатність застосовувати методи і методики аналітичного забезпечення сучасних систем менеджменту з урахуванням стратегії розвитку підприємства в умовах невизначеності, ризику та/або асиметричності інформації. СК07. Здатність формулювати завдання, удосконалювати методики та впроваджувати сучасні методи фінансового та управлінського обліку, аналізу, аудиту і оподаткування у відповідності зі стратегічними цілями підприємства. СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.СК10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики обліку, аудиту,</p>	

аналізу, контролю та оподаткування. КР

Результати навчання:

#### 4. Мета вивчення навчальної дисципліни

Метою дисципліни «Фінансовий аналіз» є формування теоретичних знань, набуття практичних навичок з проведення аналізу фінансової звітності. Очікувані програмні результати навчання наступні: володіти знаннями методики аналізу фінансової звітності; демонструвати вміння аналізувати поточний і майбутній фінансовий стан суб'єкта господарювання, його фінансові результати, грошові потоки для формування ревалентної інформації в цілях прийняття управлінських рішень; оцінювати фінансову стійкість та вірогідність банкрутства підприємства; проводити розрахунок основних фінансових показників на підставі даних фінансової звітності підприємства; проводити оцінку кредитоспроможності підприємства; використовувати методи фінансового аналізу в аудиті.».

#### 5. Завдання вивчення дисципліни

Завдання, що є наслідком мети вивчення дисципліни «Фінансовий облік», наступні: вивчення концептуальних засад, методів та процедур фінансового аналізу задля набуття знань, вмінь та навичок використання у практичній діяльності

#### 6. Зміст навчальної дисципліни

«Фінансовий аналіз» поділяється на 2 змістовних модуля, у межах яких розподілені теми. Змістовний модуль 1 «Аналіз основних фінансових показників» включає теми 1-5. Змістовний модуль 2 «Аналіз фінансової стійкості, кредитоспроможності, аналітичні методи в аудиті» включає теми 6-8.

#### 7. План вивчення навчальної дисципліни

№ тижня	Назва теми	Форми організації навчання	Кількість годин
1.	Основні поняття та методи фінансового аналізу	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	8
2.	Аналіз динаміки та структури активів та джерел капіталу підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	10
3.	Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	12
4.	Аналіз ділової активності підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	12
5.	Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	12
6.	Показники фінансової стійкості підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	10
7.	Аналіз кредитоспроможності підприємства	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	10
8.	Використання методів фінансового аналізу в аудиті	Лекційні та практичні заняття, самостійна робота, консультації	16
Разом			90

#### 8. Самостійна робота

Самостійна роботи з дисципліни «Фінансовий аналіз» спрямована на активізацію засвоєння студентами теоретичних знань, стимулювання прагнення до наукового пошуку, формування здатності творчого опрацювання навчального матеріалу для підготовки до контрольних заходів та заступання у подальшій роботі. Зміст самостійної роботи 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 контрольної роботи для студентів заочного відділення; підготовки до поточного та підсумкового контролю.

### **9. Система та критерії оцінювання курсу**

Контроль знань студентів з дисципліни «Фінансовий аналіз» ґрунтується на застосуванні рейтингової системи оцінювання.

*Види контролю* поточний, рубіжний, підсумковий.

*Форми контролю:* Для студентів денної форми навчання: поточне усне опитування на лекційних та практичних заняттях, оцінка виконання практичних та самостійних завдань, аудиторне розв'язання задач, тестова перевірка під час поточного та підсумкового контролю, проведення двох модульних контролів, залік.

Для студентів заочної форми навчання: захист контрольної роботи, підсумковий контроль у формі заліку.

У разі незгоди з отриманою оцінкою студент має право на проведення додаткового контролю у вигляді окремого комплексного тестування за всіма темами дисципліни. Підсумкова оцінка визначається за результатами такого тестування.

*Критерії контролю:* кожен змістовний модуль оцінюється за 100-бальною шкалою. Під час змістовного модульного контролю враховують наступні види робіт:

Найменування завдань	Кількість балів	Загальна кількість балів
14 тестів	5	70
самостійна робота	15	15
практичні заняття	15	15
Підсумок	х	100

### **10. Політика курсу**

При вивченні дисципліни «Фінансовий аналіз» здобувач вищої освіти повинен дотримуватися необхідних засад академічної доброчесності, своєчасно та у повному обсязі виконувати встановлені навчальні завдання, проявляти критичне мислення, творчий підхід та прагнення до самостійного наукового пошуку, схвалюється здатність вести обґрунтовану дискусію.