

1. Опис дисципліни

Найменування показника	Характеристика дисципліни
Обов'язкова (для студентів спеціальності "назва спеціальності") / вибіркова дисципліна	Обов'язкова для студентів спеціальності 071 «Облік і оподаткування»
Семестр (осінній / весняний)	весняний
Кількість кредитів	6
Загальна кількість годин	180
Кількість модулів	1
Лекції, години	10
Практичні/семінарські, годин	8
Лабораторні, годин	-
Самостійна робота, годин	162
Вид контролю	екзамен

2. Програма дисципліни

Мета - формування у студентів професійних знань і навичок, необхідних для організації і проведення фінансового аналізу на підприємстві, координації діяльності підприємства у відповідності з отриманими результатами щодо його проведення.

Завдання: ознайомлення з теоретичними основами фінансового аналізу; дослідження сутності фінансово-економічних явищ і процесів, їх взаємозв'язку й взаємозалежності з метою підготування даних для прийняття фінансово-економічних і управлінських рішень; отримання навичок аналізу фінансового стану підприємства при проведенні оцінки інвестиційної привабливості; дослідження методики аналізу для раціонального використання фінансових ресурсів підприємства і виявлення можливих резервів підвищення ефективності діяльності; отримання навичок систематизування й моделювання фінансових процесів і явищ; дослідження впливу чинників оцінювання фінансового становища; отримання навичок проведення рейтингової оцінки інвестиційної привабливості підприємства; виявлення резервів підвищення ефективності функціонування підприємства.

Предмет: процес фінансової діяльності підприємства, ефективність використання його фінансових ресурсів.

Зміст дисципліни розкривається в темах:

Тема 1. Сутність, значення та основи фінансового аналізу

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу

Тема 3. Загальна оцінка фінансового стану підприємства

Тема 4. Аналіз грошових потоків підприємства

Тема 5. Аналіз формування і розміщення капіталу

Тема 6. Аналіз стану і використання оборотного капіталу підприємства

- Тема 7. Оцінка і аналіз результативності діяльності підприємства
- Тема 8. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства
- Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств

3. Структура дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин (заочна форма навчання)					
	усього	у тому числі				
		лекц.	пр./сем.	лаб.	інд.	срс
Змістовий модуль 1. Теоретичні основи фінансово - інвестиційного аналізу та методика аналізу капіталу і фінансового стану підприємства						
Тема 1. Сутність, значення та основи фінансового аналізу	22	1	1	-	-	20
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	22	1	1	-	-	20
Тема 3. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	22	1	1	-	-	20
Тема 4. Аналіз грошових потоків підприємства	21,5	1	0,5	-	-	20
Тема 5. Аналіз формування і розміщення капіталу	13,5	1	0,5	-	-	12
Тема 6. Аналіз стану і використання оборотного капіталу підприємства	13	2	1	-	-	10
Разом за змістовим модулем 1	114	7	5	-	-	102
Змістовий модуль 2. Аналіз результативності та інвестиційної діяльності підприємства						
Тема 7. Оцінка і аналіз результативності діяльності підприємства	22	1	1	-	-	20
Тема 8. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства	22	1	1	-	-	20
Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	22	1	1	-	-	20
Разом за змістовим модулем 2	66	3	3	-	-	60
Усього годин	180	10	8	-	-	162

4. Теми семінарських занять

№ з/п	Вид та тема семінарського (практичного) заняття	Кількість годин
Змістовий модуль 1. Теоретичні основи фінансово - інвестиційного аналізу та методика аналізу капіталу і фінансового стану підприємства		
1	Семінар – розгорнута бесіда Зміст і цілі фінансового аналізу в умовах ринкової економіки	2
2	Семінар – дискусія Аналіз грошових потоків і капіталу підприємства	2
Змістовий модуль 2. Аналіз результативності та інвестиційної діяльності підприємства		
3	Семінар з виконанням практичних задач Аналіз результативності діяльності підприємства	2

4	Семінар з виконанням практичних задач Практичний аспект аналізу фінансового стану неплатоспроможних підприємств	2
Всього		8

5. Індивідуальні завдання

1. Розв'язати індивідуальне завдання, запропоноване у темі 2 «Інформаційне забезпечення фінансового аналізу», темі 4 «Аналіз грошових потоків підприємства» у третьому розділі методичних рекомендацій для вивчення дисципліни «Фінансово - інвестиційний аналіз».

2. Розв'язати індивідуальне завдання, запропоноване у темі 8 «Аналіз інвестиційної діяльності підприємства» у третьому розділі методичних рекомендацій для вивчення дисципліни «Фінансово - інвестиційний аналіз».

6. Обсяги, зміст та засоби діагностики самостійної роботи

Назва модулю	Кількість годин самостійної роботи	Форми самостійної роботи	Засоби діагностики
1	2	3	4
Змістовий модуль 1. Теоретичні основи фінансово - інвестиційного аналізу та методика аналізу капіталу і фінансового стану підприємства	102	1. Опрацювання конспекту лекцій та рекомендованої літератури для обговорення питань: зміст і цілі фінансового аналізу за сучасних умов господарювання; еволюція підходів до аналізу фінансової звітності; класифікація методів і прийомів фінансового аналізу; вимоги до фінансової звітності; еволюція балансового звіту; фінансовий стан підприємства та завдання його аналізу; експрес-оцінка фінансового стану підприємства; аналіз фінансової сталості підприємства; аналіз ліквідності балансу; аналіз ділової активності підприємства; оцінка рентабельності підприємства; аналіз кредитоспроможності підприємства; види грошових потоків і їх оцінка; чинники припливу і відпливу коштів та їх еквівалентів; види грошових потоків і їх оцінка; чинники впливу на величину грошового потоку; економічна сутність і види капіталу підприємства; джерела інформації для аналізу формування і розміщення капіталу; аналіз наявності, складу і динаміки джерел формування	Тестування, виконання індивідуального завдання

		<p>капіталу; аналіз розміщення капіталу підприємства; завдання аналізу оборотного капіталу і його інформаційне забезпечення; класифікація оборотних активів; аналіз наявності оборотного капіталу; аналіз ефективності використання оборотного капіталу.</p> <p>Джерело: [1-10]. [11-23].</p> <p>2. Самотестування.</p> <p>3. Підготовка індивідуального завдання.</p>	
Змістовий модуль 2. Аналіз результативності та інвестиційної діяльності підприємства	60	<p>1. Опрацювання конспекту лекцій та рекомендованої літератури для обговорення питань: мета і завдання аналізу фінансових результатів діяльності підприємства; показники, які характеризують фінансові результати; вертикальний і горизонтальний аналіз фінансових результатів підприємства; аналіз рівня і динаміки фінансових результатів за даними звітності; аналіз прибутку від виробництва продукції; факторний аналіз прибутку від реалізації продукції; маржинальний аналіз; основні поняття інвестиційної діяльності підприємств і джерела фінансування; методи оцінки інвестиційних проєктів; аналіз альтернативних інвестиційних проєктів; аналіз інвестиційних проєктів в умовах ризику й інфляції; завдання і джерела інформації аналізу фінансового стану неплатоспроможних підприємств; методика аналізу фінансового стану неплатоспроможних підприємств; поняття неспроможності і банкрутства підприємства; порядок прийняття заходів для запобігання банкрутству підприємства.</p> <p>Джерело: [1-10]. [11-23].</p> <p>2. Самотестування.</p> <p>3. Підготовка індивідуального завдання.</p>	Тестування, виконання індивідуального завдання
Разом	162		

7. Результати навчання

1	Знання теоретичних основ фінансового аналізу, а саме: сутності, завдань і функцій
2	Знання нормативних вимог до фінансової звітності
3	Знання показників фінансової сталості та платоспроможності, рентабельності та ділової активності підприємства
4	Уміння використовувати інформаційні ресурси для проведення фінансово-інвестиційного аналізу підприємства, виявляти структурні закономірності розвитку

	фінансово-економічних процесів на підприємстві
5	Уміння проводити аналіз ліквідності балансу та визначати рівень платоспроможності підприємства
6	Уміння розраховувати показники, що характеризують використання інвестиційних ресурсів з метою оцінки ефективності інвестиційних проектів
7	Володіння методами оцінки фінансової стійкості підприємства та оцінки ефективності використання майна підприємства
8	Здатність до самостійного пошуку необхідної інформації для побудови стратегії поведінки підприємства в умовах невизначеності зовнішнього середовища
9	Здатність планувати потреби та використання ресурсів, прогнозувати економічні процеси, розробляти стратегії розвитку підприємства.
10	Здатність розробляти алгоритми рішення управлінських проблем з використанням відповідних інструментів
11	Здатність професійно виконувати розрахунки
12	Здатність до аналізу інформації, розробки і впровадження інформаційних систем, використання оптимального програмного забезпечення у професійній діяльності

8. Розподіл балів, які отримують студенти впродовж семестру

Поточне тестування та самостійна робота			Підсумковий тест (екзамен)	Сума в балах
Змістовий модуль 1	Змістовий модуль 2	Індивідуальне завдання	50	100
20	15	15		

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка		
100-бальна шкала	Шкала ECTS	Національна шкала
90-100	A	5, «відмінно»
80-89	B	4, «добре»
75-79	C	
70-74	D	
60-69	E	3, «задовільно»
35-59	FX	2, «незадовільно»
0-34	F	

9. Методичне забезпечення

1. Електронний конспект лекцій.
2. Методичні рекомендації з вивчення дисципліни.
3. Індивідуальні завдання.
4. Навчальна та наукова література, нормативні документи.

10. Рекомендована література

Основна

1. Про підготовку та реалізацію інвестиційних проектів за принципом «єдиного вікна»: Закон України [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/anot/2623-17>.
2. Про режим іноземного інвестування : Закон України [Електронний ресурс]. - Режим доступу: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/93/96-%D0%B2%D1%80>.
3. Борщ Л. М. Інвестиції в Україні: стан, проблеми і перспективи / Л. М. Борщ. - К. : Вид-во «Знання», 2009. - 318 с.
4. Боярко І. М. Інвестиційний аналіз : [навч. посіб. для студентів вищ. навч. закл.] / І. М. Боярко, Л. Л. Гриценко ; М-во освіти і науки України, ДВНЗ «Укр. акад. банк. справи НБУ». – Київ : Центр учб. літ., 2017. – 396 с.
5. Гречина І.В. Оцінка інвестиційної привабливості торговельних підприємств: монографія [Текст] / І.В. Гречина, П.М. Сухарев. – Донецьк: ДонНУЕТ, 2010. – 417 с.
6. Гушко С. В. Фінансовий аналіз: [навч. посіб.] / С. В. Гушко, А.В. Шайкан, Н.П. Шайкан, О.А. Гушко. – Вид. 2-е, перероб. і допов. – Кривий Ріг: Чернявський Д. О., 2011. – 174 с.
7. Косова Т.Д. Організація і методика економічного аналізу: [навч. посіб.] [Текст] / кол. авт.: Косова Т. Д. [та ін.]; [за заг. ред. Т. Д. Косової]. – Донецьк: ДонНУЕТ, 2011. – 498 с.
8. Косова Т.Д., Сіменко І.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. [Текст] / М-во освіти і науки України, Донец. нац. ун-т економіки і торгівлі ім. М. Туган-Барановського; кол. авт.: Косова Т. Д. [та ін.]; [за заг. ред. Т. Д. Косової, І.В. Сіменко]. – Донецьк: [ДонНУЕТ], 2014. – 459 с.
9. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: підручник / Є.В. Мних, Н.С. Барабаш. – К.: Київ. нац. торг.- екон. ун-т, 2014. – 536 с/
10. Сухарев П. М. Економічний аналіз в системі податкового контролю: організація і методика: [навч. посіб.]/ П.М. Сухарев, Л.О. Сухарева, О.О. Назаренко, О.Л. Павліченко, Я.І. Глущенко. – Донецьк: ДонДУЕТ, 2012. – 124 с.

Допоміжна

11. Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» [Текст]: [затверджено наказом Міністерства фінансів України від 07.02. 2013 р. № 73]. [Електронний ресурс].- Режим доступу: <<http://rada.gov.ua>>
12. Давидов Г. М. Звітність підприємств : [навч. посіб.] / Г. М. Давидов, Н.С. Шалімова. – 2-ге вид., стер. – К. : Знання, 2011. – 623 с.
13. Крамаренко Г.О., Чорна О.Є. Фінансовий аналіз. Підручник./ Г.О. Крамаренко, О.Є. Чорна – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 392 с.
14. Отенко І.П. Фінансовий аналіз : [навч. посіб.] / І. П. Отенко, Г. Ф. Азаренков, Г. А. Іващенко. – Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 156 с.

15. Тринька Л.Я. Фінансовий аналіз: [навч. посіб.] /Л.Я. Тринька, О.В. Іванчук (Липчанська). – К.: Алерта, 2014. – 768 с.
16. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз: [навч. посіб.] /Ю.М. Тютюнник. – Полтава, 2014. – 358 с.
17. Фінансовий аналіз: [навч. посіб.] / І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека [та ін.]; за заг. ред. І. О. Школьник ; ДВНЗ «Укр. акад. банк. справи НБУ», Каф. фінансів. – К.: ЦУЛ, 2017. – 367 с.
18. Фінансово - економічні результати діяльності підприємства: собівартість, прибуток: [навч. посіб.]. / П.В. Круш, О.В. Клименко, В.І. Подвігіна – К., 2017. – 440 с.

Інформаційні ресурси

19. Верховна Рада України [Електронний ресурс]: офіційний сайт – Режим доступу: <http://www.rada.gov.ua> – Назва з екрана.
20. Державний комітет статистики України [Електронний ресурс]: офіційний веб – сайт. – Режим доступу: <http://www.ukrstat.gov.ua>. – Назва з екрана.
21. Міністерство економіки України [Електронний ресурс]: офіційний веб – сайт. – Режим доступу: <http://me.kmu.gov.ua>. – Назва з екрана.
22. Міністерство фінансів України [Електронний ресурс]: офіційний веб – сайт. – Режим доступу: <http://www.minfin.gov.ua>. – Назва з екрана.
23. Електронний фонд Національної бібліотеки імені В.І. Вернадського [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://nbuv.gov.ua> – Назва з екрана.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Зав. кафедри

_____ Т.В. Кожухова

КАЛЕНДАРНО-ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН З ДИСЦИПЛІНИ

№	Назва змістового модулю	Кількість годин за видами занять та період вивчення дисципліни						Дата поточного контролю
		Лекції		Практичні		Самостійна робота		
		год.	дата	год.	дата	год.	дата	
1	Змістовий модуль 1. Теоретичні основи фінансово - інвестиційного аналізу та методика аналізу капіталу і фінансового стану підприємства	7	Січень 2019 року	5	Травень 2019 року	102	Лютий 2019 року	09.04.2019 р.
2	Змістовий модуль 2. Аналіз результативності та інвестиційної діяльності підприємства	3		3		60	Березень 2019 року	23.04.2019 р.
3	Індивідуальне завдання							13.05.2019 р.