

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ ТА БІЗНЕСУ
КАФЕДРА ОБЛІКУ, АНАЛІЗУ І КОНТРОЛЮ

ЗАТВЕРДЖЕНО

**на засіданні кафедри обліку, аналізу і контролю
факультету управління фінансами та бізнесу
Львівського національного університету імені Івана Франка
(протокол № 8 від “9” січня 2024 р.)
В.о. зав. кафедри _____ проф. Романів Є.М.**

СИЛАБУС З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«Фінансовий аналіз»,

що викладається в межах ОПП

«Облік, аналіз та фінансові розслідування»

для здобувачів

другого (магістерського) освітнього ступеня вищої освіти

зі спеціальності 071 Облік і оподаткування

галузі знань 07 Управління та адміністрування

СИЛАБУС курсу «ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

Назва курсу	Фінансовий аналіз
Факультет/ кафедра, за якою закріплена дисципліна	Факультет управління фінансами та бізнесу/ кафедра обліку, аналізу і контролю
Галузь знань, шифр та назва спеціальності	07 «Управління та адміністрування» 072 «Облік і оподаткування»
Ступінь вищої освіти	Магістр
Статус дисципліни	Навчальна дисципліна нормативного компонента фахового переліку
Семестр	Другий
Форма навчання	Денна
Обсяг дисципліни, кредити ЄКТС/загальна кількість годин	3 кредити / 90 годин
Викладачі дисципліни	Приймак Світлана Вікторівна к.е.н., доцент кафедри обліку, аналізу і контролю
Контактна інформація про викладача	https://financial.lnu.edu.ua/employee/pryjmak-svitlana-viktorivna Електронна пошта: svitlana.pryymak@lnu.edu.ua
Консультації з питань вивчення дисципліни	Вівторок : 14.00-15.00 год. (вул. Коперника 3, ауд. 503) Індивідуальні в Microsoft Teams (за необхідності)
Мова викладання	Українська
Сторінка курсу	https://financial.lnu.edu.ua/course/finansovyy-analiz-2
Коротка анотація дисципліни	Успішний розвиток економіки на мікро - та макрорівнях залежить перш за все від її фінансового забезпечення, вміння накопичувати, використовувати й розподіляти кошти кожним суб'єктом діяльності. Виконання зазначеного значною мірою залежить від підготовки фахівців. Вміння працювати в умовах ринкових відносин, жорсткої конкуренції на внутрішньому ринку суб'єктів діяльності усіх організаційно – правових форм власності залежить передусім від рівня компетентності, творчої ініціативи, активності майбутніх працівників. При цьому найважливішим завданням, яке повинен усвідомити студент - глибоке оволодіння методами комплексного, системного фінансово-економічного аналізу, показниками за допомогою яких забезпечується належна оцінка фінансового стану суб'єктів діяльності. Важливим є також оволодіння науковим фінансовим інструментарієм завдяки якому виявляються шляхи й резерви в зв'язку з генезисом, розподілом та витрачанням фінансових ресурсів на усіх рівнях діяльності.
Мета дисципліни	Предмет вивчення дисципліни: сукупність теоретичних, методичних та організаційних аспектів фінансового аналізу діяльності підприємства Метою вивчення дисципліни є сформувати у студентів знання та вміння проводити фінансовий аналіз підприємства, робити обґрунтовані висновки з метою оперативного управління активами і пасивами підприємства, досягнення високих кінцевих фінансових результатів, забезпечення фінансової стабільності і належного іміджу підприємства. Завдання вивчення дисципліни полягають у: - вивчення організаційних форм фінансового аналізу і використання його інформації в управлінні підприємствами; - вивчення методики фінансового аналізу платоспроможності, ліквідності, фінансової стійкості, кредитоспроможності, грошових коштів та їх потоків, ефективності використання капіталу підприємства; - виявлення резервів підвищення ефективності господарювання та поліпшення фінансового стану підприємства.
Література для вивчення дисципліни	Основна література: 1. Кіндрацька Г.І., Білик М.С., Загородній А.Г. Економічний аналіз : підручник / за ред. проф. А.Г. Загороднього. 3-тє вид., перероб. і доп. Київ: Знання, 2008. 428 с. 2. Крамаренко Г.О., Чорна О.Є. Фінансовий аналіз : підручник. Київ, Центр учбової літератури, 2008. 392 с. 3. Мних Є.В., Барабаш Н.С. Фінансовий аналіз : підручник. Київ : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2014. 536 с. 4. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум : навч. посіб. Львів : Ліга-Прес, 2021. 264 с. Додаткова література: 5. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV. Режим

	<p>доступу : https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#Text</p> <p>6. Податковий кодекс України від 02.12.2010р. № 2755-VI. Режим доступу: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text</p> <p>7. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16.07.1999 р. №996-XIV. Режим доступу: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14#Text</p> <p>8. Про внесення змін до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо удосконалення деяких положень : Закон України від 05.10.2017 р. № 2164-VIII. Режим доступу: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2164-19#Text</p> <p>9. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон України від 21.12.2017 р. № 2258 – VIII. Режим доступу: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2258-19#Text</p> <p>10. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика : навч. посіб. для студентів ВУЗ. Київ : ЦУЛ, 2009. 328 с.</p> <p>11. Крамаренко Г.О. Фінансовий аналіз і планування : навч. посіб. Дніпропетровськ : Вид. ДАУБП, 2011. 224 с.</p> <p>12. Лучко М.Р., Жукевич С.М., Фаріон А.І. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Тернопіль: ТНЕУ, 2016. 304 с.</p> <p>13. Отенко І.П., Азаренков Г.Ф., Іващенко Г.А. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с.</p> <p>14. Терещенко О.О. Управління фінансовою санацією підприємств : підручник. Київ: КНЕУ, 2006. 552 с.</p> <p>15. Фінансовий аналіз : навч. посіб. кол. / за заг. ред. Т. Д. Косової, І. В. Сіменко. Київ : Центр учбової літератури, 2013. 440 с.</p> <p>16. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / І. Б. Хома, Н. І. Андрушко, К. М. Слюсарчик. Друге видання. Львів: Видавництво Львівської політехніки, 2012. 344 с.</p> <p style="text-align: center;">Ресурси інтернету:</p> <p>http://www.ukrstat.gov.ua - Державна служба статистики України.</p> <p>http://www.nau.kiev.ua - Нормативні акти України</p> <p>http://www.nbuv.gov.ua. – Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського</p> <p>http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України</p> <p>http://www.library.lviv.ua/–Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника</p> <p>http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія</p>						
Обсяг курсу	<p>Аудиторні години: 48 з них:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 80%;">лекції</td> <td style="width: 20%;">32 годин</td> </tr> <tr> <td>практичні заняття</td> <td>16 годин</td> </tr> <tr> <td>самостійна робота</td> <td>42 годин</td> </tr> </table>	лекції	32 годин	практичні заняття	16 годин	самостійна робота	42 годин
лекції	32 годин						
практичні заняття	16 годин						
самостійна робота	42 годин						
Очікувані результати навчання	<p>В результаті вивчення дисципліни у студента формуються такі компетентності:</p> <p>загальні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ІК. Здатність розв’язувати складні спеціалізовані завдання, виробничі ситуації та практичні проблеми у сфері професійної діяльності із поглибленим рівнем знань та вмінь інноваційного характеру, достатнім рівнем інтелектуального потенціалу або у процесі навчання, що передбачає застосування теорій та наукових методів і характеризується комплексністю та невизначеністю умов. - ЗК01.Вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми. - ЗК03. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій. - ЗК04. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. - ЗК05. Здатність генерувати нові ідеї (креативність). - ЗК06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. - ЗК08. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (із 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>спеціальні:</p> <ul style="list-style-type: none"> - СК01. Здатність формувати та використовувати облікову інформацію для прийняття ефективних управлінських рішень на всіх рівнях управління 						

	<p>підприємством в цілях підвищення ефективності, результативності та соціальної відповідальності бізнесу.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 аналізу у відповідності зі стратегічними цілями підприємства. - СК09. Здатність здійснювати діяльність з консультування власників, менеджменту підприємства та інших користувачів інформації у сфері аналізу. - СК10. Здатність проводити наукові дослідження з метою вирішення актуальних завдань теорії, методики, організації та практики аналізу. <p>Після вивчення дисципліни “Фінансовий аналіз” здобувачі вищої освіти повинні:</p> <p>а) знати:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Теоретичні основи фінансового аналізу та його інформаційну базу. - Порядок проведення зовнішнього та внутрішнього фінансового аналізу на підприємстві. - Методику проведення фінансового аналізу підприємства. <p>б) уміти:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Виконувати розрахунки та робити відповідні висновки із загальної оцінки фінансового стану підприємства за даними балансу. - Досліджувати фінансову стійкість, ліквідність, платоспроможність, грошові кошти і грошові потоки підприємства за різними інформаційними даними. - Визначати й аналізувати показники ефективності використання ресурсів та капіталу підприємства під час внутрішнього та зовнішнього фінансового аналізу. - Оцінювати ділову активність, інвестиційну привабливість і кредитоспроможність підприємства. - Визначати напрями поліпшення платоспроможності, запобігання банкрутству підприємств, зниження фінансового ризику підприємницької діяльності. - Прогнозувати фінансовий стан підприємства. <p>Програмні результати навчання</p> <ul style="list-style-type: none"> - ПР01. Розвивати та підвищувати свій загальнокультурний і професійний рівень, самостійно освоювати нові методи роботи та знання щодо комплексного бачення сучасних проблем економіки та управління. - ПР10. Збирати, оцінювати та аналізувати фінансові та нефінансові дані для формування релевантної інформації в цілях прийняття управлінських рішень. - ПР14. Обґрунтовувати вибір і порядок застосування управлінських інформаційних технологій для аналізу в системі прийняття управлінських рішень з метою їх оптимізації. - ПР15. Застосовувати наукові методи досліджень у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю та оподаткування та імплементувати їх у професійну діяльність та господарську практику. - ПР17. Готувати й обґрунтовувати висновки задля консультування власників, менеджменту суб'єкта господарювання та інших користувачів інформації у сфері обліку, аудиту, аналізу, контролю, оподаткування. - ПР18. Дотримуватися норм професійної та академічної етики, підтримувати врівноважені стосунки з членами колективу (команди), споживачами, контрагентами, контактними аудиторіями.
<p>Ключові слова</p>	<p>Фінансовий аналіз, об'єкт, суб'єкти, прийоми, метод, моделі, фактори, групи чинників, показники, коефіцієнти, інформаційне забезпечення, фінансова інформація, фінансовий стан, баланс, активи, пасиви, оборотні активи, необоротні активи, капітал, зобов'язання, горизонтальний та вертикальний аналіз, коефіцієнтний аналіз, фінансова стабільність, фінансова стійкість, показники фінансової стійкості, запас фінансової стійкості, тип фінансової стійкості, ліквідність, платоспроможність, власні оборотні активи, грошові кошти, грошовий потік, приплив, відтік, операційна, фінансова, інвестиційна діяльність, оптимальність, власний капітал, залучений капітал, оптимізація капіталу, рентабельність, оборотність, вартість підприємства (бізнесу, капіталу), ділова активність, результативність, оптимальний рівень, інвестиція,</p>

	інвестиційна діяльність, проект, вартість, дохідність, ризик, оптимальна структура, дисконт, фінансові активи, кредит, кредитування, принцип, оцінка, кредитоспроможність, діловий ризик, позичальник, клас, рейтинг, проєктовані звіти, прогнозування показників, короткострокове прогнозування, банкрутство, причини, види, діагностика, неплатоспроможне підприємство, прибуток, рентабельність, резерви, висновок.																							
Формат курсу	Очний Проведення лекцій, практичних занять, індивідуальних занять і консультацій.																							
Теми	Подано у р. схема курсу																							
Підсумковий контроль, форма	Екзамен в кінці семестру																							
Пререквізити/Пререквізити	Навчальна дисципліна «Фінансовий аналіз» є обов'язковою компонентою підготовки магістрів з обліку і оподаткування. Вона взаємопов'язана з такими дисциплінами, як «Організація обліку і оптимізація оподаткування», «Стратегічний облік і аналіз», «Організація і методика фінансових розслідувань», «Аналіз за видами економічної діяльності», «Облік в управлінні суб'єктами економіки».																							
Навчальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу	Навчальна дискусія, лекції-презентації, робота в малих групах, семінари-дискусії, мозкова атака, захист індивідуальних робіт.																							
Необхідне обладнання	Проектор, роздаткові матеріали, підключення до мережі Інтернет.																							
Критерії оцінювання	<p>Оцінювання навчальної діяльності здобувачів вищої освіти здійснюється відповідно до “Положення про контроль та оцінювання навчальних досягнень здобувачів вищої освіти Львівського національного університету імені Івана Франка” від 26.02.2020 р., за 100-бальною системою (за шкалою ECTS та національною шкалою).</p> <p>Методами оцінювання сформованих компетентностей у студентів з дисципліни “Фінансовий аналіз” є: практичні роботи, тестування, індивідуальна та самостійна робота, поточний та проміжний контроль, екзамен.</p> <p>Результат поточного контролю освітньої діяльності студентів (РПК) за семестр визначається як сума з поточних балів, відображених у журналі обліку відвідування та успішності студентів,</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>поточний контроль</i> знань та компетентностей роботи здобувачів вищої освіти включає суму оцінок за практичні та самостійну роботу (максимальна кількість балів – 50). • <i>підсумковий контроль</i> знань та компетентностей студентів включає екзамен (максимальна кількість балів – 50). <p><u>Підсумкова максимальна кількість балів – 100 балів.</u></p> <p>Таблиця оцінювання навчальної діяльності здобувача</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Практичні заняття - 40</th> <th>Самостійна робота студента -10</th> <th>Екзамен</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">50 балів</td> <td style="text-align: center;">50 балів</td> </tr> </tbody> </table> <p>Система нарахування рейтингових балів та критерії оцінювання знань</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>№</th> <th>Види робіт. Критерії оцінювання знань студентів</th> <th>Бали рейтингу</th> <th>Максимальна к-ть балів</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">1.</td> <td style="text-align: center;">Бали поточної успішності за участь у практичних заняттях</td> <td>Від 0 до 5 балів</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, без помилок і зарахована</td> <td>5</td> <td></td> </tr> <tr> <td>• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є несуттєві помилки</td> <td>4</td> <td></td> </tr> <tr> <td>• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є суттєві помилки, що частково впливають на висновки і пропозиції</td> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Практичні заняття - 40	Самостійна робота студента -10	Екзамен	50 балів		50 балів	№	Види робіт. Критерії оцінювання знань студентів	Бали рейтингу	Максимальна к-ть балів	1.	Бали поточної успішності за участь у практичних заняттях	Від 0 до 5 балів	40	• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, без помилок і зарахована	5		• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є несуттєві помилки	4		• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є суттєві помилки, що частково впливають на висновки і пропозиції	3	
Практичні заняття - 40	Самостійна робота студента -10	Екзамен																						
50 балів		50 балів																						
№	Види робіт. Критерії оцінювання знань студентів	Бали рейтингу	Максимальна к-ть балів																					
1.	Бали поточної успішності за участь у практичних заняттях	Від 0 до 5 балів	40																					
	• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, без помилок і зарахована	5																						
	• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є несуттєві помилки	4																						
	• практична робота виконана в зазначений термін, у повному обсязі, зарахована, але є суттєві помилки, що частково впливають на висновки і пропозиції	3																						

	<ul style="list-style-type: none"> практична робота виконана у неповному обсязі, або (та) з порушенням терміну її виконання, або (та) при наявності значних помилок, і зарахована при умові її доопрацювання 	2	
	<ul style="list-style-type: none"> виконання пропущеної без поважних причин практичної роботи або повторне виконання не зарахованої практичної роботи 	1	
	<ul style="list-style-type: none"> практична робота не виконана або не зарахована 	0	
2.	<p align="center">Самостійна робота здобувача</p> <ul style="list-style-type: none"> Тестовий контроль Виконання індивідуальних розрахункових завдань 	Від 0 до 10	10
3.	Екзамен	Від 0 до 50 балів	50
	Перший рівень – завдання із вибором відповіді – тестові завдання.	15 балів	
	Другий рівень – завдання з короткою відповіддю.	15 балів	
	Третій рівень – практичне завдання.	20 балів	
	<p><i>Політика щодо термінів та перескладання:</i> роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку – 20% від визначених балів за даний вид роботи. Студенти виконують письмові роботи та індивідуальну роботу. Перескладання робіт відбувається із дозволу лектора за наявності поважних причин (наприклад, довідка про стан здоров'я).</p> <p><i>Політика щодо академічної доброчесності:</i> списування під час контрольних та письмових робіт заборонені. Теоретичні письмові роботи повинні мати коректні посилання на використані джерела. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі студента є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату чи обману.</p> <p><i>Політика щодо відвідування:</i> Відвідування лекцій, практичних, семінарських занять є обов'язковим. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування, індивідуальний графік, карантин) навчання може відбуватись в онлайн форматі. Студенти зобов'язані дотримуватись усіх термінів, встановлених для виконання усіх видів письмових робіт, передбачених курсом.</p> <p>Уся література, яка викладачем надається виключно в освітніх цілях є без права її передачі третім особам. Студенти заохочуються до використання також й іншої літератури та джерел, крім рекомендованих.</p>		
Питання до екзамену	<ol style="list-style-type: none"> Сутність фінансового аналізу. Завдання фінансового аналізу. Мета фінансового аналізу. Предмет фінансового аналізу. Види фінансового аналізу. Основні завдання зовнішнього фінансового аналізу. Джерела інформації для фінансового аналізу. Значення фінансового аналізу при вивченні економічних явищ та суспільних процесів. Основні принципи складання фінансової звітності. Мета складання звітності підприємства. Основні статті активу балансу. Основні статті пасиву балансу. Взаємозв'язок між фінансовими звітами підприємства. Якісні характеристики фінансової звітності. Завдання аналізу майна підприємства. Методи аналізу майна підприємства. Аналіз динаміки майна підприємства. Аналіз структури майна підприємства. Оборотні активи підприємства. Склад оборотних активів підприємства. Мета аналізу стану та використання оборотних коштів підприємства. 		

	<p>22. Аналіз структури оборотних коштів.</p> <p>23. Які коефіцієнти використовуються при аналізі оборотних активів?</p> <p>24. Джерела інформації для аналізу майна підприємства.</p> <p>25. Мета аналізу джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>26. Класифікація капіталу підприємства.</p> <p>27. Основні джерела інформація для аналізу капіталу підприємства.</p> <p>28. Методи аналізу капіталу підприємства.</p> <p>29. Мета аналізу грошових потоків.</p> <p>30. Операційна діяльність підприємства.</p> <p>31. Інвестиційна діяльність підприємства.</p> <p>32. Фінансова діяльність підприємства.</p> <p>33. Методи розрахунку величини грошового потоку.</p> <p>34. Прямий метод аналізу руху грошових коштів.</p> <p>35. Непрямий метод аналізу руху грошових коштів.</p> <p>36. Мета аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства.</p> <p>37. Класифікація пасивів підприємства залежно від терміну їх сплати.</p> <p>38. Фінансова стійкість підприємства.</p> <p>39. Інформаційна база для аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>40. Суть аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>41. Основні показники фінансової стійкості підприємства.</p> <p>42. Назвіть основні види фінансової стійкості.</p> <p>43. Часткові показники фінансової стійкості підприємства.</p> <p>44. Сутність кредитоспроможності підприємства.</p> <p>45. Показники, які характеризують платоспроможність підприємства.</p> <p>46. Показники, що визначають фінансову стійкість позичальника.</p> <p>47. Сутність ділової активності підприємства.</p> <p>48. Мета аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>49. Які показники характеризують стан ділової активності підприємства.</p> <p>50. Суть «Золотого правила розвитку підприємства».</p> <p>51. Стійкість економічного зростання підприємства.</p> <p>52. Сутність рентабельності підприємства.</p> <p>53. Мета аналізу прибутковості та рентабельності підприємства.</p> <p>54. Мета аналізу інвестиційної діяльності підприємств.</p> <p>55. Сутність і класифікація інвестицій.</p> <p>56. Назвіть основні етапи аналізу інвестиційної діяльності підприємств.</p> <p>57. Аналіз альтернативних інвестиційних проектів.</p> <p>58. Методи оцінки інвестиційних проектів.</p> <p>59. Сутність фінансового левериджу.</p> <p>60. Ознаки банкрутства підприємства.</p>
Опитування	<p>Опитування проводиться на практичних заняттях (тестові завдання, доповіді та презентації, розв'язування задач і виробничих ситуацій).</p> <p>Анкету-опитування з метою оцінювання якості курсу можна заповнити по завершенню курсу.</p>

СХЕМА КУРСУ

Тиж день	Тема	Форма заняття/ години	Результати навчання	Література, ресурси інтернету	Завдання	Термін виконання
1	<p>Тема 1 Теоретичні основи фінансового аналізу</p> <p>1. Поняття та значення фінансового аналізу в умовах ринкової економіки</p> <p>2. Об'єкт та суб'єкти фінансового аналізу</p> <p>3. Прийоми фінансового аналізу</p> <p>4. Моделі, методи та показники фінансового аналізу</p> <p>5. Суть, значення та</p>	<p>Лекція</p> <p>2 год</p>	<p>Знати сутність фінансового аналізу, його завдання і види, предмет, об'єкти та суб'єкти, методи та інформаційне забезпечення.</p> <p>Вміти класифікувати та характеризувати види фінансового аналізу; розраховувати показники фінансово-господарської діяльності підприємства.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p><i>План семінару:</i></p> <p>1. Поняття та значення фінансового аналізу в умовах ринкової економіки</p> <p>2. Об'єкт та суб'єкти фінансового аналізу</p> <p>3. Технічні прийоми фінансового аналізу</p> <p>4. Моделі, методи та показники фінансового аналізу</p> <p>5. Суть, значення та вимоги до фінансової інформації</p>	<p>Згідно з розкладом</p>

	вимоги до фінансової інформації				Тестові завдання. Кейси. Доповіді та презентації Розв'язування індивідуальних практичних завдань факторного аналізу	
2/2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства 1. Основні напрями аналізу фінансового стану підприємства 2. Інформаційне забезпечення аналізу 3. Горизонтальний та вертикальний аналіз балансу <i>Мозкова атака щодо визначення та характеристики показників фінансового стану підприємства</i>	Лекція/ Практичне заняття 2 год./2 год	Знати основні напрями аналізу фінансового стану підприємства. Вміти проводити горизонтальний і вертикальний аналіз балансу підприємства, складати аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції. Аналізувати активи і пасиви балансу підприємства.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Розв'язування практичних завдань щодо експрес-аналізу активів і пасивів балансу підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів)	Згідно з розкладом
3	Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства 1. Поняття фінансової стабільності та стійкості суб'єктів підприємницької діяльності 2. Чинники, що регулюють фінансову стійкість суб'єктів діяльності 3. Аналіз показників фінансової стійкості суб'єкта діяльності 4. Типи та запас фінансової стійкості підприємства	Лекція 2 год	Знати сутність і основні абсолютні та відносні показники фінансової стійкості; типи фінансової стійкості (стабільності) підприємства. Вміти складати аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції. Аналізувати фінансову стійкість підприємства.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Тестові завдання. Виконання самостійної роботи. Розв'язування виробничих ситуацій.	Згідно з розкладом
4/4	Тема 4. Аналіз платоспроможності підприємства та ліквідності його балансу 1. Ліквідність та платоспроможність: суть, роль та значення 2. Фінансовий аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства 3. Розрахунок коефіцієнтів	Лекція/ Практичне заняття 2 год./2 год	Знати сутність і основні абсолютні та відносні показники платоспроможності підприємства та ліквідності його балансу. Вміти групувати активи залежно від ступеня ліквідності та пасиви за ступенем зростання термінів погашення зобов'язань, складати аналітичні таблиці (платіжний баланс), робити відповідні висновки і пропозиції. Аналізувати показники платоспроможності та ліквідності підприємства.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Розв'язування практичних завдань щодо аналізу платоспроможності підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів) Робота в малих групах	Згідно з розкладом
5, 6/6	Тема 5. Аналіз	Лекція/	Знати економічний зміст	Список	Розв'язування	Згідно з

	<p>грошових потоків</p> <p>1. Класифікація грошових потоків</p> <p>2. Методи розрахунку грошових потоків</p> <p>3. Оцінка рівня забезпеченості підприємства грошовими коштами</p>	<p>Практичне заняття</p> <p>4 год./2 год</p>	<p>грошового потоку підприємства, канали надходження грошових коштів і платежів за видами діяльності підприємства; джерела інформації для аналізу.</p> <p>Вміти скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції.</p> <p>Аналізувати рух грошових коштів підприємства прямим та непрямим методом, із застосуванням системи коефіцієнтів.</p>	<p>рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p>практичних завдань щодо аналізу грошових потоків підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів)</p>	<p>розкладом</p>
7,8/8	<p>Тема 6. Аналіз ефективності використання капіталу</p> <p>1. Теоретичні та методичні засади аналізу капіталу</p> <p>2. Аналіз наявності, складу й структури джерел формування капіталу</p> <p>3. Аналіз рентабельності капіталу підприємства</p> <p>4. Оцінка вартості капіталу публічних та приватних акціонерних товариств</p>	<p>Лекція/ Практичне заняття</p> <p>4 год./2 год</p>	<p>Знати економічний зміст капіталу підприємства, мету та завдання аналізу, показники та коефіцієнти, які характеризують ефективність використання капіталу.</p> <p>Вміти скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції.</p> <p>Аналізувати капітал підприємства.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p>Тестові завдання. Виконання самостійної роботи. Виконання індивідуальної роботи. Розв'язування практичних завдань щодо аналізу капіталу підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів)</p> <p>Робота в малих групах</p>	<p>Згідно з розкладом</p>
9/10	<p>Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства</p> <p>1. Роль і значення ділової активності підприємства в умовах ринку</p> <p>2. Напрями оцінювання ділової активності підприємства</p> <p>3. Аналіз виробництва, реалізації та собівартості продукції</p> <p>4. Аналіз ефективності використання ресурсів суб'єктів діяльності</p>	<p>Лекція/ Практичне заняття</p> <p>2 год./2 год</p>	<p>Знати сутність ділової та ринкової активності підприємства та методу розрахунку показників, що її характеризують.</p> <p>Вміти аналізувати показники ділової активності підприємства, скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p>Розв'язування практичних завдань щодо аналізу оборотності активів і капіталу підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів)</p>	<p>Згідно з розкладом</p>
10	<p>Тема 8. Аналіз інвестиційної привабливості підприємства</p> <p>1. Загальна характеристика інвестицій та інвестиційної діяльності</p> <p>2. Методологічні засади оцінювання реальних інвестицій</p> <p>3. Невизначеність та</p>	<p>Лекція</p> <p>2 год</p>	<p>Знати сутність та класифікацію інвестицій; зміст, завдання та основні показники аналізу інвестиційної діяльності підприємства.</p> <p>Вміти аналізувати показники інвестиційної привабливості підприємства, скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції.</p>	<p>Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси</p>	<p>Тестові завдання. Розв'язування виробничих ситуацій. Виконання самостійної роботи.</p> <p>Доповіді та презентації</p>	<p>Згідно з розкладом</p>

	ризик інвестиційних проектів 4. Аналіз вартості та доходності фінансових активів					
11	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства 1. Значення та основні принципи кредитування 2. Загальна оцінка кредитоспроможності позичальника 3. Фінансові коефіцієнти оцінки кредитоспроможності позичальника 4. Оцінювання кредитоспроможності на основі аналізу грошових потоків та ділового ризику 5. Клас та рейтинг позичальника як характеристики кредитоспроможності	Лекція 2 год	Знати економічний зміст поняття кредитоспроможності підприємства, мету, завдання і основні показники аналізу. Вміти аналізувати показники кредитоспроможності підприємства, скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Тестові завдання. Виконання самостійної роботи. Кейс-метод Виробнича ситуація. Оцінити кредитоспроможність двох позичальників на основі даних фінансової звітності. Встановити можливість надання банківського кредиту таким позичальникам. Доповіді та презентації	Згідно з розкладом
12/12	Тема 10. Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства 1. Значення короткострокового прогнозування фінансового стану підприємства 2. Основні методи прогнозування показників балансу 3. Основні методи прогнозування показників звіту про фінансові результати	Лекція/ Практичне заняття 2 год./2 год	Знати економічний зміст короткострокового прогнозування фінансового стану підприємства, мету та завдання аналізу. Вміти скласти аналітичні таблиці, аналізувати показники, робити відповідні висновки і пропозиції.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Тестові завдання. Розв'язування виробничих ситуацій.	Згідно з розкладом
13,14 / 14	Тема 11. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств та запобігання їх банкрутству 1. Поняття, види і причини банкрутства 2. Методи діагностики ймовірності банкрутства 3. Аналіз чутливості фінансових показників до змін та умов господарювання <i>Мозкова атака щодо визначення індикаторів фінансового банкрутства</i>	Лекція/ Практичне заняття 4 год./2 год	Знати економічний зміст неплатоспроможного підприємства та методу проведення поглибленого аналізу фінансово-господарського стану неплатоспроможних підприємств; шляхи фінансового оздоровлення суб'єктів господарювання. Вміти скласти аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції. Аналізувати фінансовий стан неплатоспроможних підприємств та виявляти шляхи запобігання їх банкрутству.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Розв'язування практичних завдань щодо аналізу ймовірності банкрутства підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів) Виконання індивідуальної самостійної роботи.	Згідно з розкладом

15, 16/ 16	Тема 12. Аналіз фінансових результатів та рентабельності підприємства 1. Значення, джерела і завдання аналізу прибутків і рентабельності. 2. Порядок формування фінансових результатів. Характеристика ф.2 „Звіту про фінансові результати”. 3. Факторний аналіз прибутку від операційної діяльності. 4. Факторний аналіз рентабельності.	Лекція/ Практичне заняття 4 год./2 год	Знати сутність прибутку, фінансових результатів і рентабельності, їх значення для оцінки результативності діяльності підприємства. Вміти складати аналітичні таблиці, робити відповідні висновки і пропозиції. Аналізувати показники фінансових результатів підприємства.	Список рекомендованої літератури Інтернет-ресурси	Тестові завдання. Виконання практичних завдань щодо аналізу фінансових результатів підприємства (здобувачі виконують завдання на основі індивідуальних звітних матеріалів) Виконання індивідуальної самостійної роботи.	Згідно з розкладом
------------------	--	--	--	---	---	--------------------