

СИЛАБУС
НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
«ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

Рівень вищої освіти	Бакалавр
Код і найменування спеціальності, тип і назва освітньої програми	072 Фінанси, банківська справа та страхування, Освітньо-професійна програма Фінанси, банківська справа та страхування
Статус навчальної дисципліни	Обов'язкова
Курс, семестр	3 курс, 6 семестр
Трудомісткість	120 годин, 4 кредити ЄКТС
Мова(и) викладання	Державна
ННІ / факультет, кафедра	Факультет обліку та фінансів, кафедра фінансів, банківської справи та страхування
Контактні дані розробника(ів)	Тютюнник Юрій, к.е.н., доцент, професор кафедри, корпоративна електронна адреса: iurii.tiutiunnyk@pdau.edu.ua, контактний телефон: 0532-56-94-78, посилання на сторінку викладача на сайті ПДАУ: https://www.pdau.edu.ua/people/tyutyunnyk-yuriy-myhaylovych
Мета вивчення навчальної дисципліни	Формування теоретичних знань та практичних навичок із методики проведення фінансового аналізу діяльності підприємств.
Компетентності	Загальні: ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні. ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями. ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. Спеціальні (фахові, предметні): СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність. СК13. Здатність використовувати теоретичний та методичний інструментарій фінансового, облікового, математичного та статистичного забезпечення діагностики розвитку підприємств аграрної сфери та інших галузей економіки.
Результати навчання	ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію. ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем. ПР13. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів. ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.
Методи навчання	1. Словесні методи: лекція.

	<p>2. Практичні методи: практичні роботи; робота з навчально-методичною літературою: конспектування.</p> <p>3. Методи стимулювання і мотивації обов'язку й відповідальності: роз'яснення мети навчальної дисципліни; висування вимог до вивчення дисципліни.</p> <p>4. Методи письмового контролю: контрольна робота, самостійна робота.</p>
<p>Програма навчальної дисципліни</p>	<p>Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу.</p> <p>Тема 2. Аналіз майна підприємства.</p> <p>Тема 3. Аналіз джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>Тема 4. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.</p> <p>Тема 5. Аналіз фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Тема 6. Аналіз кредитоспроможності підприємства.</p> <p>Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства.</p> <p>Тема 8. Аналіз фінансових результатів і рентабельності діяльності підприємства.</p>
<p>Стратегія оцінювання результатів навчання</p>	<p>Форми поточного контролю знань здобувачів вищої освіти упродовж семестру: виконання вправ на практичних заняттях, виконання завдань самостійної роботи, підготовки та опублікування тез наукових конференцій, виконання завдань самостійної роботи (контрольної роботи для здобувачів вищої освіти заочної форми навчання).</p> <p>Форма семестрового контролю знань здобувачів вищої освіти: екзамен.</p>
<p>Політика навчальної дисципліни</p>	<p>Відвідування занять є обов'язковим. Усі завдання, передбачені робочою програмою навчальної дисципліни, мають бути виконані у встановлений термін. За використання телефонів і комп'ютерних засобів без дозволу викладача, порушення дисципліни здобувач вищої освіти отримує на занятті 0 балів та зобов'язаний відпрацювати таке заняття.</p> <p>Списування під час екзамену заборонене (у т. ч. із використанням мобільних пристроїв). Документи стосовно академічної доброчесності наведені на сторінці АКАДЕМІЧНА ДОБРОЧЕСНІСТЬ ПДАУ: https://www.pdaa.edu.ua/content/akademichna-dobrochesnist.</p> <p>Дотримання академічної доброчесності 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); покликання 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.</p> <p>Є можливість опанування даної навчальної дисципліни за програмами академічної мобільності (внутрішньої / міжнародної) за наявними укладеними угодами (договорами) між Університетом та закладом-партнером та / або індивідуальними запрошеннями. Визнання та перезарахування результатів такого навчання відбувається</p>

	<p>спеціально створеною комісією на підставі поданих здобувачем вищої освіти відповідних документів з використанням Європейської кредитно-трансферної системи. Організаційні процеси навчання за програмами академічної мобільності регламентуються Положенням про академічну мобільність здобувачів вищої освіти Полтавського державного аграрного університету.</p> <p>На здобувачів вищої освіти поширюється право про визнання результатів навчання, набутих у неформальній / інформальній освіті (розповсюджується лише на обов'язкові компоненти освітньої програми або їх частини) перед опануванням даної освітньої компоненти. Набуття відповідних результатів навчання можливе після успішного опанування курсів (з документальним підтвердженням) на різноманітних навчальних платформах, зокрема: Prometheus, Coursera тощо. Особливості неформального / інформального навчання регламентовані Положенням про порядок визнання результатів навчання, набутих у неформальній та інформальній освіті, здобувачами вищої освіти Полтавського державного аграрного університету.</p>
<p>Передумови для вивчення навчальної дисципліни (за потреби)</p>	<p>Перелік базових дисциплін, які передують вивченню дисципліни «Фінансовий аналіз» відповідно до структурно-логічної схеми освітньої програми: Економічна теорія, Бухгалтерський облік, Економічний аналіз, Статистика, Фінанси, Фінанси підприємств, Фінансова звітність суб'єктів підприємництва.</p>
<p>Додаткові матеріали для представлення навчальної дисципліни (за потреби)</p>	<p>Робоча програма навчальної дисципліни, навчально-методичні матеріали на платформі Moodle.</p>
<p>Рекомендовані джерела інформації</p>	<p>Основні:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства: наказ Міністерства економіки України від 19 січня 2006 р. № 14 (у редакції наказу Міністерства економіки України від 26 жовтня 2010 р. № 1361). URL: http://www.me.gov.ua/Documents/Detail?lang=uk-UA&id=111503bd-ca7f-4dee-b07c-c66c2aa28e03&title (дата звернення 31.08.2023). 2. Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: наказ Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13 (дата звернення 31.08.2023). 3. Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями: постанова Правління Національного банку України від 30 червня 2016 р. № 351. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0351500-16 (дата звернення 31.08.2023). 4. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с. 5. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В., Калініченко Я.В., Капашина К.В. Вплив характеристик майнового стану на

результати оцінювання фінансової стійкості підприємства. SCIENTIFIC PROGRESS: INNOVATIONS, ACHIEVEMENTS AND PROSPECTS. *PROCEEDINGS OF THE 4TH INTERNATIONAL SCIENTIFIC AND PRACTICAL CONFERENCE*. MDPC Publishing. Munich, Germany. 2023. Pp. 528-533. URL: <https://sci-conf.com.ua/iv-mizhnarodna-naukovo-praktichna-konferentsiya-scientific-progress-innovations-achievements-and-prospects-9-11-01-2023-myunhen-nimechchina-arhiv/>.

6. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Особливості аналізу платоспроможності підприємств за системою коефіцієнтів ліквідності. *II International Scientific Conference Innovative Economy: Processes, Strategies, Technologies: Conference Proceedings, Part II*, January 26, 2018. Kielce, Poland: Baltija Publishing. P. 94-97.

Допоміжні:

1. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Послідовність аналізу ліквідності балансу малого підприємства. *Актуальні проблеми сучасного бізнесу: обліково-фінансовий та управлінський аспекти*: матеріали IV Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 22-23 березня 2022 р. Ч. 1. Львів: ЛНУП, 2022. С. 397-399.

2. Тютюнник Ю., Тютюнник С. Аналітична складова системи управління кредиторською заборгованістю у малих підприємствах. *Інноваційний розвиток аграрного сектору економіки в умовах глобальних викликів*: зб. наук. праць Міжнародної науково-практичної конференції, присвяченої 50-річчю Навчально-наукового інституту бізнесу і фінансів. 28 жовтня 2022 р. Кам'янець-Подільський, 2022. С. 467-470.

3. Тютюнник Ю., Тютюнник С. Етапи аналізу дебіторської заборгованості за нетоварними операціями. *Socially competent management of corporations in a behavioral economy: Collection of scientific papers / resp. ed. Konstantin Pavlov, Elena Pavlova, Ludmila Shostak, Tatiana Bukoros, Josef Zyatko*, 2021. European institute of further education, Podhájska, 2021. Chapter II. P. 66-68.

4. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Напрями аналізу та узагальнювальні показники ефективності використання майна підприємства: *Інноваційне підприємництво та торгівля: сучасний стан та перспективи розвитку*: Збірник матеріалів III Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції. Том 1. (м. Херсон – Кропивницький, 23 травня 2023 р.). Херсонський державний аграрно-економічний університет, 2023. С. 94-97.

5. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Особливості аналізу фінансових результатів і рентабельності діяльності суб'єктів малого підприємництва. *Економічний форум*. 2019. № 2. С. 99-105.

6. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Сутність та напрями оцінювання ділової активності малих підприємств. *Механізми забезпечення сталого розвитку економіки: проблеми, перспективи, міжнародний досвід*: матеріали III Міжнар. наук.-практ. інтернет-конф., 10 листопада 2022 р. / Держ. біотехнологічний ун-т. Харків, 2022. С. 353-355.

7. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Факторно-фінансові оцінки у стратегічному управлінні прибутковістю суб'єктів малого підприємництва. *Стратегічні пріоритети соціально-економічного розвитку України*: кол. моног. / за ред. Столярова В.Ф., Фролової Г.І. Київ: Талком, 2020. С. 216-228.

8. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В., Дорошенко А.П. Оцінювання стану розрахунково-платіжних відносин у малих підприємствах. RESULTS OF MODERN SCIENTIFIC RESEARCH AND DEVELOPMENT. PROCEEDINGS OF THE 11TH INTERNATIONAL SCIENTIFIC AND PRACTICAL CONFERENCE. BARCA ACADEMY PUBLISHING. MADRID, SPAIN. 2022. PP. 462-468. URL: <https://sci-conf.com.ua/xi-mezhdunarodnaya-nauchno-prakticheskaya-konferentsiya-results-of-modern-scientific-research-and-development-16-18-yanvary-2022-goda-madrid-ispaniya-arhiv/>.

9. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В., Рудич А.І. Особливості моделювання кредитоспроможності суб'єктів фінансової та страхової діяльності. *Східна Європа: економіка, бізнес та управління*. 2021. № 1 (28). С. 91-97. URL: <http://www.easterneurope-ebm.in.ua/index.php/vipusk-28-2021>.

Інформаційні ресурси:

1. Офіційний сайт Державної служби статистики України: <http://ukrstat.gov.ua>.

2. Офіційний сайт журналу «Дебет-кредит»: <http://dtkr.com.ua/?lang=ukr>.

3. Офіційний сайт журналу «Економіка АПК»: <http://eapk.org.ua/>.

4. Офіційний сайт журналу «Облік і фінанси»: <http://www.afj.org.ua/>.

5. Офіційний сайт журналу «Фінанси України»: <http://fu.minfin.gov.ua/>.

6. Сайт Верховної Ради України: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws>.

7. Сайт Національної бібліотеки України імені В. І. Вернадського: <http://www.nbuv.gov.ua/>.

8. Фінансова звітність: форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», форма № 3 (З-н) «Звіт про рух грошових коштів», форма № 4 «Звіт про власний капітал», форма № 5 «Примітки до річної фінансової звітності».

Рік введення

2023