

СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ

1. Загальна інформація про навчальну дисципліну	
Спеціальність	G13 Харчові технології
Освітньо-професійна програма	Харчові технології та інженерія
Рівень вищої освіти	перший (бакалаврський)
Повна офіційна назва закладу вищої освіти	Заклад вищої освіти «Подільський державний університет»
Факультет (Інститут)	Навчально-науковий інститут бізнесу і фінансів
Кафедра	Фінансів, банківської справи, страхування та електронних платіжних систем
Обсяг дисципліни, кредити ЄКТС/години	3 кредити ЄКТС / 90 год.
Мова викладання	Українською мовою
Інформація про викладача дисципліни	Гайбура Юлія Анатоліївна, кандидат економічних наук, доцент https://pdatu.edu.ua/pro-universytet/kafedra-finansiv-bankivskoi-spravy-strakhuvannia-ta-elektronnykh-platizhnykh-system.html Електронна пошта: hayburay@gmail.com Номер телефону: +38(097) 5353097
2. Місце навчальної дисципліни в освітній програмі	
Статус дисципліни	Вибіркова
Передумови для вивчення дисципліни	Для вивчення дисципліни «Фінансовий аналіз» здобувач вищої освіти має володіти вищою математикою, фінансами місцевого самоврядування, економікою та менеджментом енергетичних систем
Політика дисципліни	Академічна доброчесність. Відповідно до принципів академічної доброчесності та нормативних документів ЗВО «ПДУ» щодо політики академічної доброчесності, очікується, що роботи здобувачів будуть їх оригінальними дослідженнями та міркуваннями. Здобувачі, відповідально ставитимуться щодо дотримання норм законодавства про авторське право, вказуватимуть посилання на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей, уникатимуть фальсифікації або фабрикації інформації. Дотримуватимуться усіх зобов'язань відповідно до укладеної декларації про дотримання академічної доброчесності https://pdatu.edu.ua/perelik-osvitnikh-prohram-z-rozpodilom-litsenzovanykh-obsiahiv-2.html Відвідування занять. Обов'язковим є відвідування усіх видів занять. За об'єктивних

	причин (хвороба, карантин, індивідуальний графік, тощо) навчання може проходити в он-лайн форматі. Здобувачі обов'язково мають дотримуватись строків визначених для виконання усіх видів письмових робіт, що передбачені під час вивчення дисципліни. Визнання результатів попереднього навчання. У випадку, якщо здобувач освіти отримав знання у неформальній та інформальній освіті, зарахування результатів навчання здійснюється згідно Положення про порядок визнання результатів навчання, отриманих шляхом неформальної та/або інформальної освіти https://pdatu.edu.ua/images/navchalna-robota/planuvannya-ta-organizaciya/p13012206.pdf. Зокрема, якщо їх тематика відповідає змісту навчальної дисципліни (окремій темі або змістовому модулю). В неформальній освіті: - закінчення професійних курсів, семінарів або тренінгів, тематика яких відповідає змісту освітнього компоненту (окремій темі або змістовому модулю). В інформальній освіті: - наявність наукової публікації; - волонтерська діяльність. Перезарахування результатів навчання отриманих під час здобуття попередньої освіти здійснюється відповідно до Положення про організацію освітнього процесу у Закладі вищої освіти «Подільський державний університет»
3. Мета навчальної дисципліни	
Метою дисципліни «Фінансовий аналіз» є комплексна оцінка фінансового стану підприємства, його ділової активності для пошуку резервів підвищення ефективності діяльності та прибутковості як основи виконання ним фінансових зобов'язань; розробка об'єктивних передбачень та прогнозів функціонування підприємства у майбутньому; оцінка підприємства з точки зору його ринкової вартості; своєчасне виявлення та усунення недоліків у фінансовій діяльності для пошуку шляхів поліпшення фінансового стану підприємства, його платоспроможності.	
4. Зміст навчальної дисципліни	
Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.	
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.	
Тема 3. Аналіз майна підприємства.	
Тема 4. Аналіз оборотних активів.	
Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємства.	
Тема 6. Аналіз грошових потоків.	
Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства.	
Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємства.	

Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства.
Тема 10. Аналіз ділової активності підприємства.
Тема 11. Аналіз фінансових результатів і рентабельності підприємства.
Тема 12. Аналіз інвестиційної активності підприємства.
Тема 13. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств
5. Очікувані результати навчання навчальної дисципліни
Після успішного вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен:
<i>знати:</i> - сутність, методологічні принципи та особливості здійснення фінансово-аналітичної роботи на підприємстві, а також сучасну методику оцінювання фінансових звітів; - фінансову звітність як інформаційну базу фінансового аналізу; - методи аналізу майна підприємства, основні напрями та інформаційне забезпечення аналізу необоротних активів, аналіз забезпеченості підприємства оборотними коштами, основні завдання та методологію здійснення аналізу виробничих запасів, дебіторської заборгованості, аналіз ефективності використання оборотного капіталу підприємства; - методологію здійснення аналізу джерел формування капіталу підприємства; - зміст та послідовність аналізу ліквідності підприємства, методику розрахунку показників ліквідності, зміст та основні напрямки здійснення аналізу та систему критеріїв оцінювання платоспроможності підприємства; - основні завдання аналізу фінансової стійкості підприємства, її типи, а також, абсолютні та відносні показники фінансової стійкості, методику їх розрахунку; - основні завдання аналізу ділової активності підприємства; - аналіз формування грошових потоків на підприємстві, зміст та послідовність його здійснення; - зміст, завдання та інформаційну базу аналізу рентабельності підприємства; - методичні підходи до аналізу інвестиційної діяльності підприємства; - методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства та особливості методичних підходів до побудови комплексного показника для оцінки фінансового стану підприємства; <i>вміти:</i> - застосовувати методичні підходи та інструментарій фінансового аналізу в процесі оцінки фінансового стану підприємства; - формувати та ефективно використовувати фінансову звітність як інформаційну базу фінансового аналізу підприємства; - здійснювати порівняльний аналіз динаміки складу та структури активів підприємства, самостійно визначати показники наявності, стану та ефективності використання основних засобів, проводити аналіз забезпеченості підприємства оборотними коштами, в тому числі виробничими запасами, здійснювати аналіз дебіторської заборгованості та робити висновки стосовно кредитних можливостей підприємства; - класифікувати активи за ознакою ліквідності і пасивів за ознакою терміновості погашення, розраховувати систему показників ліквідності та робити відповідні висновки, використовувати систему критеріїв оцінювання платоспроможності підприємства; - визначати вплив ефективності використання необоротних та оборотних активів на стійкість фінансового стану підприємства, розраховувати абсолютні та відносні показники фінансової стійкості та визначати її тип; - застосовувати техніку попереднього аналізу грошових потоків підприємства, проводити аналіз особливостей формування грошових потоків на підприємстві; - самостійно визначати ринкову позицію підприємства, проводити аналіз виробництва і реалізації продукції та резервів зростання її обсягів, аналіз собівартості продукції та резервів її зниження; - застосовувати вертикальний та горизонтальний аналізи формування фінансових результатів діяльності підприємства, проводити факторний аналіз прибутку підприємства, розраховувати показники рентабельності та здійснювати їх факторний аналіз;

- здійснювати оцінку показників відносної забезпеченості підприємства основними фондами, інвестиційної активності, використовувати різні методичні підходи до аналізу ефективності інвестиційної діяльності; - використовувати методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства, визначати узагальнюючі критерії оцінки фінансового стану.	
6. Види навчальних занять	
Видами навчальних занять при вивченні дисципліни є лекції (Л), практичні заняття (ПЗ), самостійна робота (СР).	
7. Методи навчання	
Словесні методи (лекція, розповідь-пояснення, бесіда проблемнопошукового характеру, діалог); наочні методи (пояснювально-ілюстративний), практичні методи (робота з навчально-методичною літературою, виконання практичних завдань самостійної роботи); методи формування пізнавальних інтересів (створення ситуації інтересу, навчальні дискусії; метод використання життєвого досвіду); методи стимулювання, мотивації й обов'язку (роз'яснення мети навчального предмета, висування вимог до вивчення предмета, оперативний контроль); комп'ютерні і мультимедійні методи (використання мультимедійних презентацій, дистанційне навчання).	
8. Методи та критерії оцінювання	
8.1 Критерії оцінювання	
В освітньому процесі Університету використовуються такі види контролю: поточний, семестровий (підсумковий) та підсумкова атестація здобувачів вищої освіти. Оцінювання здобувачів здійснюється за накопичувальною 100-бальною системою. Поточний контроль здійснюється під час проведення навчальних занять і має на меті перевірку рівня засвоєння здобувачів освіти навчального матеріалу. Форма проведення поточного контролю визначаються з урахуванням змісту накопичувальної системи оцінювання. У межах поточного контролю залік здобувач вищої освіти може набрати 100 балів. Розподіл балів, які можуть набрати здобувачі зазначені у відповідній робочій програмі. Сума балів за поточний контроль складається із балів, отриманих за результатами навчання під час лекцій, семінарських (практичних) занять та самостійної роботи здобувача вищої освіти. Підсумкова оцінка з навчальної дисципліни обчислюється шляхом підсумування балів тільки з поточного контролю (форма семестрового контролю – залік). Підсумкова оцінка виставляється у відомості обліку успішності, індивідуальному навчальному плані. Оцінювання результатів навчання здобувачів освіти здійснюється за 100-бальною шкалою. Відповідність семестрової рейтингової оцінки в балах оцінці за національною шкалою та шкалою ECTS відповідно до «Положення про організацію освітнього процесу в Закладі вищої освіти «Подільський державний університет» https://pdatu.edu.ua/images/navchalna-robota/planuvannya-ta-organizaciya/p04062022.pdf?ver=18022201	
8.2 Методи оцінювання	
Усні (індивідуальне опитування, фронтальне опитування, співбесіда), письмові (самостійна робота, тести, практичні завдання, розрахункові завдання), комп'ютерні (презентації доповідей, виконання завдань у системі Moodle), індивідуальні завдання самоконтроль, самоаналіз.	
9. Ресурсне забезпечення навчальної дисципліни	
Засоби навчання	Навчальний процес потребує наступних засобів навчання: – мультимедійне обладнання; – комп'ютерна система та мережа; – роздатковий ілюстративний матеріал лекцій; – презентаційний матеріал лекцій; – методичні вказівки до виконання практичних (семінарських) завдань.
Інформаційне навчально-методичне	1. Бібліотека Вернадського http://www.nbuiv.gov.ua 2. Верховна Рада України - http://zakon.rada.gov.ua/

забезпечення	3. Міністерство фінансів України - http://www.minfin.gov.ua 4. Державна служба статистики - http://www.ukrstat.gov.ua/ 5. Газета «Все про бухгалтерський облік» - http://www.vobu.com.ua 6. Журнал «Урядовий кур'єр» - http://www.ukurier.gov.ua 7. Гайбура Ю.А. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник (допрац. і доп.). Кам'янець-Подільський : ПДАТУ, 2021. 176 с. 8. Гайбура Ю.А. Теорія економічного аналізу : навч.-метод. посіб. Кам'янець-Подільський : ЗВО «ПДУ», 2024. 212 с. 9. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Львів : ЛНУ імені І. Франка, 2023. 238 с. 10. Єпіфанова І. Ю. Фінансовий аналіз та звітність : електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання [Електронний ресурс] / І. Ю. Єпіфанова, В. В. Джеджула. – 2-ге вид., доп. – Вінниця : ВНТУ, 2022. 144 с. (https://pdf.lib.vntu.edu.ua/books/2023/Epifanova_2022_144.pdf). 11. Косова Т.Д. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Київ: ЦНЛ. 2023. 440 с. 12. Магопець О.А., Шалімова Н.С., Черновол О.М. Фінансовий аналіз: видання 2-ге виправлене і доповнене. Кропивницький : ЦНТУ, 2022. 230 с. 13. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум : навч. посіб. Львів : Ліга-Прес, 2021. 264 с. 14. Освітньо-професійна програма «Харчові технології та інженерія» для підготовки здобувачів вищої освіти першого (бакалаврського) рівня вищої освіти за спеціальністю G13 Харчові технології https://pdatu.edu.ua/images/navchalna-robota/opp/opp25/opp-b-niht-1-hti.pdf?v=03 15. Електронний навчальний курс «Фінансовий аналіз» http://pdatu.net.ua/course/view.php?id=1507
--------------	--