



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ

Галузь знань	05 Соціальні та поведінкові науки
Шифр та назва спеціальності	051 Економіка
Назва освітньо-професійної програми	Цифрова економіка
Рівень вищої освіти	Перший (бакалаврський)
Факультет	Бізнесу та соціальних комунікацій
Кафедра	Публічного управління та цифрової економіки
Статус навчальної дисципліни	ОК-26 ОПП «Цифрова економіка»
Форма навчання	Денна

Викладачі

Жаданова Юлія Олексіївна



Доцент кафедри публічного управління та цифрової економіки, кандидат економічних наук, доцент

Загальна інформація про дисципліну

Анотація до дисципліни	Дисципліна «Фінансовий аналіз» спрямована на вивчення фінансової діяльності підприємств, скерована на виконання прийнятих завдань, що відображаються в системі показників обліку, звітності та інших джерелах інформації. Формування в Україні економіки ринкового типу, значне розширення прав суб'єктів підприємництва у галузі фінансово-економічної діяльності значно підвищують значущість своєчасного та якісного аналізу їх фінансового стану та пошуку шляхів підвищення і зміцнення їх фінансової стабільності. Проведення систематичного аналізу фінансового стану суб'єктів підприємництва, їх ліквідності та фінансової стійкості актуалізується ще й тим, що дохідність, розмір прибутку значною мірою залежать від платоспроможності
-------------------------------	--

Мета дисципліни	полягає в оволодінні студентами комплексом теоретико-методичних знань і прикладних навиків аналітичного дослідження фінансово-господарської діяльності для об'єктивної її оцінки і наукового обґрунтування планів та управлінських рішень.
Компетентності, формуванню яких сприяє дисципліна	ЗК4. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. СК6. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення економічних задач. СК9. Здатність прогнозувати на основі стандартних теоретичних та економетричних моделей соціально-економічні процеси. СК12. Здатність самостійно виявляти проблеми економічного характеру при аналізі конкретних ситуацій, пропонувати способи їх вирішення. СК 16.Здатність використовувати цифрові фінансові інструменти.
Результати навчання	ПРН8. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення економічних задач. ПРН10. Проводити аналіз функціонування та розвитку суб'єктів господарювання, визначати функціональні сфери, розраховувати відповідні показники які характеризують результативність їх діяльності. ПРН13. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання соціально-економічних даних, збирати та аналізувати необхідну інформацію, розраховувати економічні та соціальні показники. ПРН26. Використовувати цифрові фінансові інструменти для розвитку цифрової економіки
Обсяг дисципліни	Загальний обсяг дисципліни: 5 кредитів ЄКТС 150 годин). Для денної форми навчання: лекції – 32 годин, практичні заняття –34 години, самостійна робота – 84 годин.
Форма підсумкового контролю	Екзамен Види занять: лекції, практичні заняття. Методи навчання: інноваційні (робота в малих групах, навчальна дискусія, презентація) та традиційні (пояснювально-ілюстративний, проблемного викладання матеріалу, дослідницький, тестування, підготовка доповідей).
Терміни викладання дисципліни	Дисципліна викладається у 6-му семестрі 3 курсу (1–16 тижні)

Програма дисципліни

Тема 1.	Сутність і значення економічного аналізу господарської діяльності. Зміст, значення і завдання економічного аналізу. Об'єкт, предмет і суб'єкти економічного аналізу. Види економічного аналізу
Тема 2.	Методологія економічного аналізу господарської діяльності. Поняття і складові методології економічного аналізу, основні принципи і підходи до його здійснення. Метод і методика економічного аналізу.

Тема 3	Інформаційне забезпечення і організація економічного аналізу господарської діяльності. Поняття, джерела та вимоги до інформації в економічному аналізі. Організація і проведення аналітичної роботи. Ресурси і резерви як виробничі фактори
Тема 4	Методика аналізу виробництва і реалізації продукції (послуг).. Роль, задачі та основні поняття аналізу виробництва і реалізації. Аналіз обсягу виробництва і реалізації продукції (послуг). Аналіз якості продукції (послуг).
Тема 5	Методика аналізу трудових ресурсів. Мета, завдання і ключові терміни аналізу трудових ресурсів. Аналіз забезпеченості трудовими ресурсами. Аналіз організації праці. Аналіз ефективності використання трудових ресурсів
Тема 6	Методика аналізу основних засобів. Мета, завдання і ключові терміни аналізу основних засобів. Аналіз забезпеченості основними засобами. Аналіз ефективності використання основних засобів
Тема 7	Методика аналізу нематеріальних активів. Мета, завдання і ключові терміни аналізу нематеріальних активів. Аналіз забезпеченості нематеріальними активами. Аналіз ефективності використання нематеріальних активів.
Тема 8	Методика аналізу оборотних засобів. Мета, завдання і ключові терміни аналізу оборотних засобів. Аналіз забезпеченості оборотними засобами. Аналіз ефективності використання оборотних засобів
Тема 9	Методика аналізу витрат. Мета, завдання і ключові терміни аналізу витрат. Аналіз узагальнюючих показників виробничих витрат. Аналіз ефективності виробничих витрат
Тема 10	Методика аналізу фінансових результатів діяльності. Мета, завдання і ключові терміни аналізу фінансових результатів діяльності. Аналіз прибутків (збитків) діяльності. Аналіз рентабельності діяльності

Список рекомендованих джерел

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV (зі змінами та доповненнями). Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=436-15>.
2. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010р. № 2755-VI (зі змінами та доповненнями). // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
3. Національне Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73 і зареєстровано Міністерством юстиції України 28 лютого 2013 р. за № 336/22868 (із змінами та доповненнями).
4. Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №514- VI // Відомості Верховної Ради України. 2008. № 50-51.
5. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
6. Верховна Рада України: офіційний сайт. URL: <http://www.zakon.rada.gov.ua/>.
7. Урядовий портал: офіційний сайт. URL: <http://www.kmu.gov.ua/>.
8. Міністерство фінансів України: офіційний сайт. URL: <http://www.minfin.gov.ua/>.
9. Фінанси підприємств: навчальний посібник / [Ситник Н.С., Смолінська С.Д., Ясіновська І.Ф.]; за заг. ред. Н.С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 388 с
10. Економічний аналіз: методичні рекомендації та завдання для практичних занять з дисципліни «Економічний аналіз» для студентів спеціальності 051 Економіка та 073 менеджмент/ [уклад. Орлов В.Н., Спільна Н.П., Банкет Н.В., Жаданова Ю.О., Маслий Н.Д.]. - Одеса: ОНАЗ. Ім. О.С. Попова , 2015. - 206 с.- 12,95 д.а.
11. Економічний аналіз: конспект лекцій до дисципліни «Економічний аналіз» для студентів спеціальності 051 Економіка та 073 менеджмент/ [уклад. Орлов В.Н., Спільна Н.П., Банкет Н.В., Жаданова Ю.О., Маслий Н.Д.]. Одеса: ОНАЗ. Ім. О.С. Попова , 2015. 56 с.

Інформація про консультації

Щопонеділка у вересні-грудні 2024 року з 11⁵⁰ до 13¹⁰ год., ауд. 221а– доц. Ю.О. Жаданова

Загальна схема оцінювання

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Шкала ЄКТС	Оцінка за національною шкалою		Нарахування балів	Бали нараховуються таким чином: <i>Оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за 100-бальною шкалою і становить: за поточну успішність (участь у практичних заняттях, виконання практичних завдань та контрольних робіт) – до 60 балів, за результати екзамену – до 40 балів.</i>
		для іспиту	для заліку		
90-100	A	Відмінно	зараховано		
82-89	B	Добре			
74-81	C				
64-73	D				
60-63	E	Задовільно			

35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання	Не зараховано з можливістю повторного складання		
0-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	Не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни		

Політика опанування дисципліни

Відвідування: Здобувачі вищої освіти самостійно планують відвідування лекційних занять, що проводяться в межах дисципліни. Присутність на практичних заняттях та контрольних заходах (екзамен/залік) є обов'язковою. При проведенні занять в онлайн режимі, присутність здобувача враховується у разі відкритого вікна.

Дотримання принципів академічної доброчесності: Підготовка усіх завдань, письмових робіт і т. ін., що виконуються в межах дисципліни, здійснюється здобувачем вищої освіти самостійно, на засадах академічної доброчесності. Викладач має право для перевірки робіт застосовувати програму **Unicheck**.

Умови зарахування пропущених занять: Студент, який пропустив заняття, самостійно вивчає матеріал, за наведеними в силабусі літературними джерелами, виконує розв'язок задач та надає викладачеві в час, відведений для консультацій.

Інші умови: Навчально-методичні матеріали дисципліни розміщені на платформі Moodle, за посиланням <https://e-learning.suitt.edu.ua/>