

ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПІАКИ
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»

Навчально-науковий інститут денної освіти
Кафедра бухгалтерського обліку і аудиту

СИЛАБУС

навчальної дисципліни
«Фінансовий аналіз»
на 2021-2022 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	2 курс, 2 семестр
Освітня програма/спеціалізація	«Публічні закупівлі»
Спеціальність	076 Підприємництво, торгівля та біржова діяльність
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Ступінь вищої освіти	магістр

ПІБ НПП, який веде дану дисципліну,
науковий ступінь і вчене звання,
посада

Карпенко Євгенія Анатоліївна
к.е.н., доцент
завідувач кафедри бухгалтерського обліку і аудиту

Контактний телефон	+38-050-075-41-23
Електронна адреса	karpenko030406@gmail.com
Розклад навчальних занять	http://schedule.puet.edu.ua/
Консультації	очна http://www.buhoblic.puet.edu.ua/forstd.php он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 09.00-16.00
Сторінка дистанційного курсу	https://el.puet.edu.ua/

Опис навчальної дисципліни

Мета вивчення навчальної дисципліни	Набуття майбутніми фахівцями теоретичних знань, вмінь та навичок проводити аналіз фінансової звітності підприємств – учасників публічних закупівель, робити обґрунтовані висновки про їх фінансовий стан та ділову активність.
Тривалість	5 кредитів ЄКТС/150 годин (лекції 20 год., практичні заняття 40 год., самостійна робота 90 год.)
Форми та методи навчання	Лекції та практичні заняття в аудиторії та візні, самостійна робота поза розкладом
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; доповіді та презентації, їх обговорення; тестування; поточна модульна робота Підсумковий контроль: ПМК
Базові знання	Наявність широких знань з обліку, звітності, публічних закупівель
Мова викладання	Українська

Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<ul style="list-style-type: none">визначати, аналізувати проблеми підприємництва, торгівлі і біржової діяльності та розробляти заходи щодо їх вирішення (ПР2);застосовувати бізнес-комунікації для підтримки взаємодії з представниками професійних груп (ПР4).вміти професійно, в повному обсязі й з творчою самореалізацією виконувати поставлені завдання у сфері підприємництва, торгівлі та/або біржової діяльності (ПР5).вміти розробляти та впроваджувати заходи для забезпечення якості виконуваних робіт і визначати	<ul style="list-style-type: none">вміння виявляти, ставити та вирішувати проблеми (ЗК2);здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності) (ЗК4);здатність генерувати нові ідеї (креативність) (ЗК6);здатність спілкуватися державною та іноземними мовами у професійній сфері (ЗК7);здатність до вирішення проблемних питань і прийняття управлінських рішень у професійній діяльності (СК4);здатність до ініціювання та реалізації інноваційних проектів в підприємницькій, торговельній та/або біржовій діяльності, при

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>їх ефективність (ПР6);</p> <ul style="list-style-type: none"> • вміти вирішувати проблемні питання, що виникають в діяльності підприємницьких, торговельних та/або біржових структур за умов невизначеності та ризиків (ПР10); • володіти аналітичними інструментами та сервісами для організації та проведення закупівель, їх аналізу, контролю та моніторингу (ПР15). 	<p>організації та здійсненні публічних закупівель (СК5);</p> <ul style="list-style-type: none"> • здатність до бізнес-планування, оцінювання кон'юнктури ринків і результатів діяльності у сфері підприємництва, торгівлі та біржової практики з урахуванням ризиків (СК9); • здатність ефективно використовувати аналітичні інструменти та сервіси для аналізу, контролю та моніторингу закупівель (СК10).

Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Модуль 1. Основи фінансового аналізу та оцінки фінансового стану підприємства		
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	Дати характеристику інформаційного забезпечення фінансового аналізу підприємства.
Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності скласти аналітичний баланс підприємства, провести його аналіз, зробити висновки.
Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності дати прогнозу оцінку фінансової стійкості підприємства на дату складання звітності, короткострокову та довгострокову перспективу.
Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності проаналізувати склад і структуру дебіторської заборгованості підприємства.
Тема 5. Аналіз грошових потоків.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності проаналізувати показники ритмічності та синхронності надходження та витрачання грошових коштів підприємства.
Модуль 2. Аналіз ділової активності та фінансових ризиків підприємства		
Тема 6. Аналіз ефективності використання капіталу.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності розрахувати показники рентабельності капіталу, продажу, оборотності активів, коефіцієнт фінансової залежності, визначити вплив факторів, зробити висновки.
Тема 7. Аналіз кредитоспроможності підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності проаналізувати склад і структуру кредиторської заборгованості підприємства.
Тема 8. Аналіз ділової активності.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності оцінити ділову активність підприємства за «золотим правилом економіки».
Тема 9. Аналіз банкрутства підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності визначити ймовірність банкрутства підприємства за допомогою системи формалізованих та неформалізованих критеріїв, методу А-рахунку.
Тема 10. Стратегічний аналіз підприємства.	Відвідування занять; захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування	На підставі фінансової звітності провести SWOT-аналіз підприємства, зробити висновки.

Інформаційні джерела

1. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Є.В. Мних, Н.С. Барабаш. – К.: КНЕУ, 2014. – 536 с.
2. Подольська В.О. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / доц. В.О. Подольська, О.В. Яріш. – К. : Центр навчальної літератури, 2007. – 488 с.
3. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / Ю.М. Тютюнник, Л.О. Дорогань-Писаренко, С.В. Тютюнник. – Полтава : ПДАА, 2016. – 430 с.
4. Фінансовий аналіз: навч. посібник / М.Д. Білик; О.В. Павловська; Н.М. Притуляк; Н.Ю. Невмержицька. – К.: КНЕУ, 2017. – 592 с.
5. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / за ред. Т.Д. Косова, І.В. Сіменко. – К. : Центр учб. л-ри, 2013. – 440 с
6. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / С.В. Шубіна, О.Ю. Мірошник, В.О. Швадченко. – К. : Центр учб. л-ри, 2013.– 296 с.

Програмне забезпечення навчальної дисципліни

- Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

- Політика щодо термінів виконання та перескладання: завдання, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається із дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).
- Політика щодо академічної доброчесності: списування під час виконання поточних модульних робіт та тестування заборонено (в т. ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.
- Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом. З об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі (Moodle) за погодженням із провідним викладачем.
- Політика збереження результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>.

Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

Види робіт	Максимальна кількість балів
Модуль 1 (теми 1-6): відвідування занять (3 бали); захист домашнього завдання (3 бали); обговорення матеріалу занять (3 бали); виконання навчальних завдань (3 бали); завдання самостійної роботи (3 бали); тестування (5 балів); поточна модульна робота (30 балів)	50
Модуль 2 (теми 7-12): відвідування занять (3 бали); захист домашнього завдання (3 бали); обговорення матеріалу занять (3 бали); виконання навчальних завдань (3 бали); завдання самостійної роботи (3 бали); тестування (5 балів); поточна модульна робота (30 балів)	50
Разом	100

Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Дуже добре
74-81	C	Добре
64-73	D	Задовільно
60-63	E	Задовільно достатньо
35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни