



Силабус навчальної дисципліни
«Фінансова аналітика»

Спеціальність	072 "Фінанси, банківська справа та страхування"
Освітня програма	072.080 "Фінанси і кредит"
Освітній рівень	Бакалавр
Статус дисципліни	Вибіркова
Мова викладання	Українська
Курс / семестр	3 курс, 2 семестр
Кількість кредитів ЄКТС	4
Розподіл за видами занять та годинами навчання	Лекції – 12 год. Лабораторні – 12 год. Практичні – 24 год Самостійна робота – 72 год.
Форма підсумкового контролю	Залік
Кафедра	Кафедра фінансів Харківського національного економічного університету іменя Семена Кузнеця, 61166, м. Харків, пр. Науки, 9-а, тел.(057)702-18-36, www.kaffin.hneu.edu.ua
Викладач (-і)	Берест Марина Миколаївна, доцент, доцент кафедри фінансів Сабліна Наталія Вікторівна, доцент, доцент кафедри фінансів
Контактна інформація викладача (-ів)	marina_berest@ukr.net nsablina@bigmir.net
Дні занять	за розкладом
Консультації	відповідно до графіку консультацій (очні / дистанційні)

Мета навчальної дисципліни

опанування студентами теоретичних основ проведення фінансового аналізу, формування системи фундаментальних знань, вмінь та компетентностей з аналітичної роботи в сфері фінансової діяльності.

Передумови для навчання

Перелік попередньо прослуханих дисциплін: економіка підприємств, фінанси, фінанси підприємств, фінансова діяльність суб'єктів підприємництва.

Знання, вміння, навички, якими повинен володіти здобувач, щоб приступити до вивчення дисципліни: вивчення навчальної дисципліни базується на розумінні змісту основних категорій щодо економічної діяльності підприємств, знаннях основ організації їх фінансової діяльності, розумінні підходів до формування фінансових результатів та грошових потоків підприємств, знанні основ фінансової математики та інвестування.

Зміст навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1: Сутність та значення фінансового аналізу в забезпеченні ефективності діяльності підприємства

Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу.

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.

Змістовий модуль 2: Аналіз економічних та фінансових ресурсів підприємства

Тема 3. Аналіз майна підприємства.

Тема 4. Аналіз оборотних активів.

Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств.

Тема 6. Аналіз грошових потоків.

Змістовий модуль 3. Аналіз фінансового стану підприємства



- Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств**
Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємств.
Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємств.
Тема 10. Аналіз ділової активності підприємств.
Тема 11. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств.
Тема 12. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства.

Матеріально-технічне (програмне) забезпечення дисципліни

програми MS Office: Word, Excel

Сторінка курсу на платформі Moodle (персональна навчальна система)

Матеріали лекційних, практичних та лабораторних занять, завдання для самостійної роботи, контрольні роботи
<https://pns.hneu.edu.ua/course/view.php?id=420>

Рекомендовані джерела

Основні:

1. Берест М. М. Фінансовий аналіз [Електронний ресурс] : навч. посіб. / М. М. Берест ; Харківський національний економічний університет ім. С. Кузнеця. - Електрон. текстові дан. (2,33 МБ). - Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2017. - 163 с. : іл. - Дод.: с. 157-160; Загол. з титул. екрану. - Бібліогр.: с. 154-156.
2. Вахович І. М. Фінансовий менеджмент та фінансовий інжиніринг бізнес-процесів : магістерський курс [навч. посіб. в 2-х т.]. Т. 1. Фінансовий менеджмент бізнес процесів / І. М. Вахович. – Луцьк : СПД Ж. В. Га-дяк, друкарня "Волиньполіграф"^{ТМ}, 2013. – 604 с.
3. Кононенко О. Анализ финансовой отчетности / О. Кононенко, О. Маханько. – Харьков : Изд-во «Фактор», 2012. – 208 с.

Додаткові:

4. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / [М. Д. Білик, О. В. Павловська, Н. М. Притуляк, Н. Ю. Невмержицька.] – Київ : КНЕУ, 2005. – 592 с.
5. Цал-Цалко Ю. С. Фінансовий аналіз : підручник / Ю. С. Цал-Цалко. – Київ : Центр учбової літератури, 2008. – 566 с.
6. Шеремет О. О. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / О. О. Шере-мет. – Київ : Кондор, 2011. – 196 с. 9. Финансовый менеджмент: Теория и практика : учебник / под ред. Е. Стояновой. – М. : Перспектива, 2009. – 656 с.
7. Офіційний сайт Агентства з розвитку інфраструктури фондового ринку України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : www.smida.gov.ua.
8. Офіційний сайт Державного служби статистики України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : www.ukrstat.gov.ua.
9. Про внесення змін до Методичних рекомендацій щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктив-ного банкрутства чи доведення до банкрутства : наказ Міністерства економіки України від 26.10.2010 р. № 1361) [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://document.ua/provnesennja-zmin-do-metodichnih-rekomendacii-shodo-vijavle-doc39053.html>.
10. Про затвердження Методики аналізу фінансово-господарської діяльності підприємств державного сектору економіки : наказ Міністерства фінансів України від 14.02.2006 р. № 170 [Електронний ресурс] – Режим доступу : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0332-06>.
11. Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» : наказ Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>.
12. Про затвердження Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями: Постанова Національного банку України від 30.06.2016 р. № 351 (зі змінами, внесеними згідно з Постановою НБУ від 16.01.2017 № 5) [Електронний ресурс] – Режим доступу : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/v0351500-16>.



13. Про затвердження Положення про порядок здійснення аналізу фінансового стану підприємств, що підлягають приватизації : наказ Міністерства фінансів України та Фонду Державного майна України від 26.01.2001 р. № 49/121 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0121-01.10>. Шелудько В. М. Фінансовий менеджмент : підручник / В. М. Шелудько. – К. : Знання, 2006. – 439 с.

14. Сайт Міністерства фінансів України – Режим доступу : www.minfin.gov.ua.

Система оцінювання результатів навчання

Система оцінювання сформованих компетентностей у студентів враховує види занять, які згідно з програмою навчальної дисципліни передбачають лекційні, семінарські, практичні, лабораторні заняття, а також виконання самостійної роботи. Оцінювання сформованих компетентностей у студентів здійснюється за накопичувальною 100-бальною системою. Контрольні заходи включають:

поточний контроль, що здійснюється протягом семестру під час проведення лекційних, практичних, семінарських та лабораторних занять і оцінюється сумою набраних балів;

модульний контроль, що проводиться з урахуванням поточного контролю за відповідний змістовий модуль і має на меті інтегровану оцінку результатів навчання студента після вивчення матеріалу з логічно завершеної частини дисципліни – змістового модуля.

Поточний контроль з даної навчальної дисципліни проводиться в таких формах:

активна робота на лекційних заняттях;

активна участь у виконанні практичних та лабораторних завдань, захист звітів щодо виконаних завдань;

активна участь у дискусії та презентації матеріалу на семінарських заняттях.

Модульний контроль з даної навчальної дисципліни проводиться у формі колоквиуму.

Більш детальна інформація щодо оцінювання наведена в технологічній карті дисципліни.

Накопичування рейтингових балів з навчальної дисципліни

Види навчальної роботи	Мак кількість балів
Лекції	16
Практичні та семінарські заняття	22
Лабораторні заняття	14
Есе	8
Поточні контрольні роботи	10
Колоквиуми	30
Максимальна кількість балів	100

Відповідність шкали оцінювання ЄКТС національній системі оцінювання та ХНЕУ ім. С. Кузнеця

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену (іспиту), диференційованого заліку, курсового проекту (роботи), практики, тренінгу	для заліку
90 – 100	A	відмінно	зараховано
82 – 89	B	добре	
74 – 81	C		
64 – 73	D	задовільно	не зараховано
60 – 63	E		
35 – 59	FX	незадовільно	
1 – 34	F		



Політики навчальної дисципліни

Політика навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» базується на таких вимогах:

- 1) дотримання академічної доброчесності,*
- 2) особисте відвідування студентом не менше 33% навчальних занять;*
- 3) можливість отримання студентом додаткових балів за участь в студентських олімпіадах, конкурсах тощо за тематикою дисципліни;*
- 4) обов'язкова реєстрація на сайті ПНС ХНЕУ ім. С. Кузнеця, розміщення виконаних завдань та виконання контрольних заходів на сторінці навчальної дисципліни на ПНС <https://pns.hneu.edu.ua/course/view.php?id=420>*

Більш детальну інформацію щодо компетентностей, результатів навчання, методів навчання, форм оцінювання, самостійної роботи наведено у Робочій програмі навчальної дисципліни <https://pns.hneu.edu.ua/mod/resource/view.php?id=201041>).

Силабус затверджено на засіданні кафедри фінансів «04» вересня 2020 р. Протокол № 2.