

СИЛАБУС

ДИСЦИПЛІНИ ВІЛЬНОГО ВИБОРУ



«ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТА ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

Факультет / Інститут	Навчально-науковий інститут економіки, менеджменту та міжнародного бізнесу
Назва освітньої програми	Міжнародного бізнесу та фінансів

ВИКЛАДАЧІ

Пятак Тетяна Вікторівна, pyataktv63@gmail.com



Кандидат технічних наук, доцент, професор кафедри міжнародного бізнесу та фінансів НТУ «ХПІ». Досвід роботи-більше 30 років. Автор понад 120 наукових та навчально-методичних робіт. Провідний лектор з дисциплін: «Фінанси», «Гроші та кредит» «Фінансова звітність та Фінансовий аналіз»

Мордовцев Олександр Сергійович, acmordov@gmail.com



Кандидат економічних наук, доцент кафедри міжнародного бізнесу НТУ «ХПІ». Досвід роботи більше 8 років. Автор понад 60 наукових та навчально-методичних праць, у тому числі 3 підручників та навчальних посібників, 3 монографій з актуальних проблем фінансів та економіки. Провідний лектор з дисциплін: «Страховий менеджмент», «Фінансова інженерія», «Міжнародні стандарти фінансової звітності», «Управлінський та податковий облік»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДИСЦИПЛІНУ

Анотація	Дисципліну спрямовано на отримання теоретико-методичних знань в області оцінки та прогнозування фінансового стану підприємства, а також на оволодіння методами і прийомами фінансового аналізу для виявлення проблем і вивчення актуальних напрямків оцінки та прогнозування фінансово-економічного стану підприємств в ринковій економіці. Розглянуто взаємозв'язки та особливості окремих методів і прийомів, виявлено особливості їх застосування при аналізі фінансового стану підприємства.
Мета і цілі	Виробити у студента теоретичні уявлення та практичні навички щодо застосування сучасних методів аналізу та прогнозування фінансово-економічного стану підприємства з метою узагальнення отриманих результатів та прийняття управлінських рішень.
Формат	Лекції, практичні заняття, консультації. Підсумковий контроль-залік.
Результати навчання	Здійснювати оцінку та прогнозування фінансово-економічного стану підприємств на основі фінансової та управлінської інформації. Володіти навичками застосування аналітичних методів і прийомів для прийняття управлінських рішень.
Обсяг	Загальний обсяг дисципліни 120 ч.: лекції - 16 год., практичні заняття - 32 год., Самостійна робота-72 год.
Попередні дисципліни	«Фінанси», «Фінанси підприємств»

Вимоги викладача	Студент повинен дотримуватися навчальної дисципліни, регулярно відвідувати заняття, вміти користуватися ПК, мати адресу електронної пошти, працювати в Інтернеті, виконувати завдання для самостійної роботи і самостійно працювати з літературою, мати базові знання забезпечуючих дисциплін «Фінанси» і «Фінанси підприємств».
-------------------------	--

СТРУКТУРА ДИСЦИПЛІНИ					
Лекція 1 Тема 1	Значення і теоретичні основи фінансового аналізу	Практичне заняття 1	Основні напрямки фінансового аналізу підприємства. Методи, прийоми і моделі фінансового аналізу	Самостійна робота	Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Тема 2	Фінансова звітність та фінансова інформація	Практичне заняття 2	Складання фінансової звітності підприємства та вимоги, що пред'являються до фінансової інформації.		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 2 Тема 3	Аналіз майна підприємства	Практичне заняття 3-4	Методологія аналізу майнового стану підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 3 Тема 4	Аналіз джерел формування капіталу підприємства	Практичне заняття 5-6	Методологія аналізу джерел формування капіталу підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 4 Тема 5	Аналіз грошових потоків	Практичне заняття 7-8	Методологія аналізу грошових потоків підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Тема 6	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства	Практичне заняття 9	Методологія аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 5 Тема 7	Аналіз фінансової стійкості підприємства	Практичне заняття 10	Методологія аналізу фінансової стійкості підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Тема 8	Аналіз кредитоспроможності підприємств	Практичне заняття 11	Методологія оцінки кредитоспроможності підприємства на основі фінансових коефіцієнтів, ділового ризику та грошових потоків		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 6 Тема 9	Аналіз ділової активності підприємства	Практичне заняття 12-13	Методика здійснення аналізу ділової активності підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять

Лекція 7 Тема 10	Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства	Практичне заняття 14	Методика аналізу формування та використання прибутку підприємства. Оцінка рентабельності підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять
Лекція 8 Тема 11	Комплексний аналіз фінансового стану підприємства	Практичне заняття 15-16	Методологія організації комплексного фінансового аналізу підприємства		Вивчення лекційного та додаткового матеріалу при підготовці до практичних занять

ЛІТЕРАТУРА ТА НАВЧАЛЬНІ МАТЕРІАЛИ

Основна	1. Кононенко О., Маханько О. Анализ финансовой отчетности. -Х.: Фактор, 2009. – 224 с. 2. Костырко Р.А. Финансовый анализ: Учеб. пособ. - Х.:Фактор, -2007.–784 с. 3. Подольска В.О., Яріш О.В. Фінансовий аналіз: Навч. посібник. - К. : ЦУЛ, 2007.- 488 с. 4. Фінансовий аналіз : навч. посібник / М. Д. Білик [та ін.] ; КНЕУ. - 2-ге вид., без змін. - Київ : КНЕУ, 2007. - 592 с 5. Фінансовий аналіз: техніка розрахунків та моделювання економічних ситуацій : навч. посібник / І. В. Алексеев [та ін.] ; НУ “ЛП”. - Львів : Бескид Біт, 2003. - 151 с . 6. Фінансовий аналіз: теорія та практика: навч. посібник / О. Я. Базилінська. - 2-ге вид. - Київ : Центр учбової літ., 2011. - 328 с. 7. Фінансовий аналіз: навч. посібник / Н. В. Тарасенко, І. М. Вагнер. - Львів : Новий світ-2000, 2011. - 444 с. 8. Фінансова звітність підприємства та її аналіз : навч. посібник / Ю. С. Цал-Цалко. - 2-е вид., перероб. і доп. - Київ : ЦУЛ, 2002. - 360 с.	Додаткова	1. Фінансовий аналіз: навч.– метод. посібник / Т.В. П’ятак [та ін.]; ХЕПУ. – Харків: ХЕПУ, 2011. – 128 с. 2. Фінансовий аналіз. Методичні рекомендації до практичних занять та самостійної роботи студентів з дисципліни „Фінансовий аналіз” / Харківський економ-правов. ун-т ; уклад.: П’ятак Т.В., Борзенко В.І., Тимченко І.Є. - Харків : ХЕПУ, 2012. - 80 с. 3. Фінансова санація та банкрутство підприємств: навч.– метод. посібник. / Т.В. П’ятак, В.І. Борзенко, І.Є.Тимченко.– Харків: ХЕПУ, 2009 . – 240 с. 4. Фінансова звітність та фінансовий аналіз. Методичні вказівки щодо виконання курсового проекту «Комплексна оцінка фінансового стану підприємства» для студентів спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» / Уклад.: Т.В. П’ятак, Т.І. Кочетова. – Харків: НТУ «ХПІ», 2019. – 60 с.
----------------	--	------------------	---

ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ ДЛЯ ПІДГОТОВКИ ДО ЗАЛІКУ

Методи, прийоми і моделі фінансового аналізу. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу. Фінансова звітність підприємства. Аналіз стану, структури і динаміки майна підприємства. Аналіз стану, структури і динаміки оборотних активів підприємства. Аналіз стану, структури і динаміки джерел формування капіталу підприємства. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства. Аналіз складу і структури грошових потоків підприємства. Аналіз фінансової стійкості підприємства. Інтегральна оцінка фінансової стійкості підприємства. Аналіз кредитоспроможності підприємства. Аналіз ділової активності підприємства. Комплексний аналіз діяльності підприємства.

ПЕРЕЛІК ОБЛАДНАННЯ

Проведення практичних занять передбачає: наявність ПК з доступом до ресурсів мережі Інтернет, фінансової та управлінської звітності як інформаційної бази для проведення оцінки та прогнозування фінансово-економічного стану підприємства

СИСТЕМА ОЦІНКИ

Розподіл балів для оцінки успішності студента	Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ЕСТ	Оцінка за національною шкалою	Нарахування балів	Бали нараховуються за наступним співвідношенням: - практичні роботи: 30% семестрової оцінки; - Самостійна робота: 20% семестрової оцінки; - залік: 50% семестрової оцінки
	90-100	A	відмінно		
	82-89	B	добре		
	74-81	C			
	64-73	D	задовільно		
	60-63	E			
	35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання		
	0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни		

НОРМИ АКАДЕМІЧНОЇ ЕТИКИ

Студент повинен дотримуватися «Кодексу етики академічних взаємин і доброчесності НТУ «ХПІ»»: проявляти дисциплінованість, вихованість, доброзичливість, чесність, відповідальність. Конфліктні ситуації повинні відкрито обговорюватися в навчальних групах з викладачем, а при нерозв'язності конфлікту доводиться до відома завідувача кафедри або керівництва інституту.