



**ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА  
ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА  
ІМЕНІ ЛЕОНІДА ЮЗЬКОВА  
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ЕКОНОМІКИ  
Кафедра менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування**

**СИЛАБУС**

**з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз підприємства»**

**Освітньо-професійна програма «Бакалавр фінансів, банківської справи та страхування»  
Спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування  
галузі знань 07 Управління та адміністрування  
([http://univer.km.ua/doc/OPP\\_Bakalavr\\_072\\_Finansi\\_bankivska\\_sprava.pdf](http://univer.km.ua/doc/OPP_Bakalavr_072_Finansi_bankivska_sprava.pdf))**

<b>Назва навчальної дисципліни</b>	<b>ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ ПІДПРИЄМСТВА</b>
<b>Викладач</b>	Лекційні заняття: Ткачук Наталія Миколаївна, кандидат економічних наук, доцент ( <a href="http://www.univer.km.ua/kafedra.php?kafid=16">http://www.univer.km.ua/kafedra.php?kafid=16</a> ) Семінарські заняття, консультації: Піхняк Тетяна Андріївна ( <a href="http://www.univer.km.ua/kafedra.php?kafid=16&amp;w=sklad">http://www.univer.km.ua/kafedra.php?kafid=16&amp;w=sklad</a> ), доцент кафедри менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування, кандидат економічних наук
<b>Контактна інформація та науковий профіль викладача</b>	Електронна адреса: <a href="mailto:n.tkachuk@univer.km.ua">n.tkachuk@univer.km.ua</a> ORCID: <a href="https://orcid.org/0000-0003-1947-7565">https://orcid.org/0000-0003-1947-7565</a> Google Scholar: <a href="https://scholar.google.com/citations?user=j4WC6iEAAAAJ">https://scholar.google.com/citations?user=j4WC6iEAAAAJ</a> Web of Science ResearcherID AAI-3077-2020  Електронна адреса: <a href="mailto:t_pikhniak@univer.km.ua">t_pikhniak@univer.km.ua</a> ORCID: <a href="https://orcid.org/0000-0002-3301-34595">https://orcid.org/0000-0002-3301-34595</a> Google Scholar: <a href="https://scholar.google.com/citations?user=HWZnM4IAAAAAJ">https://scholar.google.com/citations?user=HWZnM4IAAAAAJ</a>
<b>Інформаційні ресурси</b>	Код для приєднання в Google клас «Фінансовий аналіз підприємства»: <a href="#">bjvo3ht</a> Електронна бібліотека: <a href="http://elibrary.univer.km.ua/index.php">http://elibrary.univer.km.ua/index.php</a>
<b>Консультації</b>	Офлайн консультації: навчальний корпус №1, вул. Героїв Майдану, 8, ауд. 407: Ткачук Наталія Миколаївна: вівторок з 15.00 до 16.20; Онлайн консультації: за попередньою домовленістю електронною поштою та Viber у робочі дні з 9.00 до 17.00 Консультації до екзамену: напередодні екзамену згідно із затвердженим розкладом. Офлайн консультації: навчальний корпус №1, вул. Героїв Майдану, 8, ауд. 408: Піхняк Тетяна Андріївна: четвер з 15.00 до 16.20; Онлайн консультації: за попередньою домовленістю електронною поштою у робочі дні з 9.00 до 17.00

### Опис навчальної дисципліни

<p style="text-align: center;"><b>Цілі та особливості навчальної дисципліни</b></p>	<p>Дисципліна «Фінансовий аналіз підприємства» сприяє формуванню у здобувачів вищої освіти системних знань з методики проведення фінансового аналізу діяльності підприємств і обґрунтування прийнятих управлінських рішень для реалізації фінансової політики.</p> <p>Дана дисципліна у теоретичному плані покликана поглибити знання щодо організації фінансового аналізу, а у прикладному - сформуванню навички з експрес - діагностики фінансового стану підприємства та його фінансових результатів</p>
<p style="text-align: center;"><b>Програмні компетентності, які здобуваються під час вивчення навчальної дисципліни</b></p>	<p style="text-align: center;">Загальні компетентності:</p> <p><b>ЗК 1.</b> Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу  <b>ЗК 2.</b> Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях  <b>ЗК 5.</b> Навички використання інформаційних систем і комунікаційних технологій  <b>ЗК 6.</b> Здатність до проведення досліджень на відповідному рівні  <b>ЗК 7.</b> Здатність вчитися та оволодівати сучасними знаннями  <b>ЗК 8.</b> Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел  <b>ЗК 9.</b> Здатність бути критичним і самокритичним  <b>ЗК 10.</b> Здатність працювати у команді  <b>ЗК 12.</b> Здатність працювати автономно</p> <p style="text-align: center;">Спеціальні (фахові, предметні) компетентності:</p> <p><b>СК 1.</b> Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища  <b>СК 2.</b> Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури  <b>СК 3.</b> Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).  <b>СК 4.</b> Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач  <b>СК 6.</b> Здатність застосовувати сучасні інформаційні системи та програмне забезпечення для отримання й обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування  <b>СК 7.</b> Здатність складати й аналізувати фінансову звітність  <b>СК 10.</b> Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення  <b>СК 11.</b> Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку</p>
<p style="text-align: center;"><b>Програмні результати навчання</b></p>	<p><b>ПР 5.</b> Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування)  <b>ПР 6.</b> Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач  <b>ПР 9.</b> Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію  <b>ПР 10.</b> Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем</p>

	<p><b>ПР 12.</b> Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері</p> <p><b>ПР 13.</b> Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів</p> <p><b>ПР 14.</b> Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів</p> <p><b>ПР 16.</b> Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати</p> <p><b>ПР 18.</b> Демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні</p> <p><b>ПР 19.</b> Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань</p> <p><b>ПР 20.</b> Виконувати функціональні обов'язки в групі, пропонувати обґрунтовані фінансові рішення</p>
<p><b>Місце дисципліни в логічній схемі (Передреквізити і постреквізити навчальної дисципліни)</b></p>	<p>Курс навчання – третій, семестр – шостий.  Тип дисципліни - вибіркова.  Дисципліни, що передують вивченню дисципліни «Фінансовий аналіз підприємства»:  ППО 2 Статистика,  ППО 6 Мікроекономіка,  ППО 9 Економіка підприємства,  ППО 11 Економіко-математичні методи та моделі,  ППО 12 Фінанси підприємств,  ЗПО 10 Теорія ймовірностей та математична статистика ,  ЗПВ 2.3 Логіка,  ППВ 1.3 Методи та моделі прийняття фінансових рішень,  ППВ 1.4 Кількісні методи та моделі фінансового прогнозування  Знання цієї навчальної дисципліни слугуватимуть базою для подальшого вивчення дисциплін:  ППО 21 Інвестування,  ППВ 9.1 Фінансова звітність підприємства ,  ППВ 13.1 Бізнес-планування,  ППВ 13.2 Бюджетування на підприємстві,  ППВ 13.3 Економічне обґрунтування управлінських рішень</p>
<b>Обсяг навчальної дисципліни</b>	3 кредита ЄКТС / 90 годин, у тому числі, самостійної роботи - 48 години, лекційних - 14 годин, семінарських - 28 годин
<b>Форма навчання</b>	денна
<b>Мова викладання</b>	українська
<b>Формат вивчення навчальної дисципліни</b>	<p>Лекції (проблемні, контактні, інтерактивні), семінарські, практичні заняття із розв'язанням ситуаційних завдань, практичних ситуацій, використання ділових ігор, виконання самостійних (в т.ч. індивідуальних) дослідницьких завдань, екзамен.</p> <p>Для осіб із особливими освітніми потребами, у разі необхідності, розробляється індивідуальний формат вивчення навчальної дисципліни.</p>
<b>Необхідне обладнання</b>	Мультимедійний проектор, комп'ютер.


<b>Зміст навчальної дисципліни та організація поточного та підсумкового контролю</b>	<b>Години (лек. / сем. / СРС)</b>	<b>Тема</b>	<b>Методи навчання та форми поточного контролю</b>	<b>Максимальна кількість балів</b>
	1/2/4	Фінансовий аналіз: сутність і характеристика в ринковій економіці	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 0,7 Семінарське заняття – 5 СРС – 1,0
	2/4/6	Загальна оцінка фінансового стану підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,5; Семінарське заняття – 5; 5; СРС – 1,0
	2/4/6	Аналіз грошових потоків підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,4 Семінарське заняття – 5;5 СРС – 2,0
	2/4/6	Оцінка фінансової стійкості підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,4 Семінарське заняття – 5;5 СРС – 2,0
	2/2/6	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,4 Семінарське заняття – 5; СРС – 2,0
	2/4/6	Оцінка ділової активності та інвестиційної привабливості підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,4 Семінарське заняття – 5;5 СРС – 2,0
	2/4/6	Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні завдання, тестовий контроль.	Лекція – 1,4 Семінарське заняття – 5;5 СРС – 2,0
	1/4/8	Оцінка ймовірності банкрутства підприємства	Слайдові презентації, дискусійне обговорення проблемних питань, вирішення ситуаційних завдань, індивідуальні	Лекція – 0,7 Семінарське заняття – 5;5; СРС – 2,0

	<table border="1" data-bbox="438 123 1505 190"> <tr> <td data-bbox="438 123 608 190"></td> <td data-bbox="608 123 911 190"></td> <td data-bbox="911 123 1252 190">завдання, тестовий контроль.</td> <td data-bbox="1252 123 1505 190"></td> </tr> </table> <p>Методи навчання та форми поточного контролю, порядок накопичення балів визначені у робочій програмі та навчально-методичних матеріалах навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз підприємства» (розміщені у Google класі «Фінансовий аналіз підприємства» (код приєднання: бjvo3ht) та в електронній бібліотеці університету (<a href="http://elibrary.univer.km.ua/index.php">http://elibrary.univer.km.ua/index.php</a>))</p> <p>Питання для підсумкового контролю наведені у навчально-методичних матеріалах дисципліни «Фінансовий аналіз підприємства» та в електронній бібліотеці університету (<a href="http://elibrary.univer.km.ua/index.php">http://elibrary.univer.km.ua/index.php</a>).</p> <p>Екзамен письмовий. Структура екзаменаційного білету включає одне теоретичне питання, п'ять тестових завдань, дві задачі.</p>			завдання, тестовий контроль.	
		завдання, тестовий контроль.			
<p><b>Рекомендовані джерела для вивчення навчальної дисципліни</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Власик Н. І. Фінансовий аналіз: навч. посіб. для студентів напряму підгот. 6.030508 "Фінанси і кредит" / Власюк Н. І. ; Укоопспілка, Львів. комерц. акад. - Львів : Вид-во ЛКА, 2016. 311 с.</li> <li>2. Єпіфанова І.Ю. Фінансовий аналіз та звітність: практикум. Вінниц. нац. техн. ун-т. - Вінниця : ВНТУ, 2017. 142 с.</li> <li>3. Захарченко П. В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Мелітополь : Вид. будинок Мелітоп. міськ. друк., 2018. 223 с.</li> <li>4. Кальченко О. М. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Чернігів. нац. технол. ун-т. - Чернігів : Брагінець О. В., 2018. 522 с.</li> <li>5. Ковальчук Н. О. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Чернівець. нац. ун-т ім. Юрія Федьковича. Чернівці : ЧНУ ім. Юрія Федьковича : Рута, 2019. 336 с.</li> <li>6. Оленко І. П. Фінансовий аналіз : навч. посіб.; Харків. нац. екон. ун-т ім. Семена Кузнеця. Харків : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 155 с.</li> <li>7. Самайчук С. І. Фінансовий аналіз: навч. посіб. ; ДВНЗ "Херсон. держ. аграр. ун-т". - Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС, 2019. 215 с.</li> <li>8. Трусова Н. В. Фінансовий аналіз підприємства: методика та практика : навч. посіб ; Тавр. держ. агротехнол. ун-т. - 2-ге вид. Мелітополь : Мелітоп. міськ. друк., 2019. 272 с.</li> <li>9. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека та ін. К: «Центр учбової літератури», 2016. 368 с.</li> <li>10. Фінансовий аналіз промислових підприємств : навч. посіб. / Нусінов В. Я. та ін.; за заг. ред. Нусінова В. Я. ; ДВНЗ «Криворізь. нац. ун-т», Каф. обліку, аналізу, аудиту та адміністрування підприємств гірн.-металург. комплексу. - Кривий Ріг : Роман Козлов вид., 2016. 509 с.</li> </ol>				
<p><b>Політика щодо дедлайнів та здобуття балів за пропущені заняття</b></p>	<p>Перескладання лекцій та семінарських занять відбувається у порядку, визначеному Положенням про організацію освітнього процесу у ХУУП, затверджене рішенням вченої ради від 05.07.2016 р., протокол №16, введене в дію наказом від 08.06.2016 р. № 359/16 (в редакції рішення вченої ради ХУУП імені Леоніда Юзькова від 28 серпня 2020 року, протокол № 1, з 01 вересня 2020 року, наказ ХУУП імені Леоніда Юзькова від 28 серпня 2020 року № 312 /20) (<a href="http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_pro_organizatsiyuosvitnogo_protsesu_2020.pdf">http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_pro_organizatsiyuosvitnogo_protsesu_2020.pdf</a> )</p> <p>Перескладання лекції: в усній формі</p> <p>Перескладання семінарських занять: виконання тестових завдань, розміщених за кожною темою у Google класі «Фінансовий аналіз підприємства» (код приєднання: бjvo3ht).</p>				
<p><b>Критерії оцінювання</b></p>	<p>1. Положення про організацію освітнього процесу у ХУУП, затверджене рішенням вченої ради від 05.07.2016 р., протокол №16, введене в дію наказом від 08.06.2016 р. № 359/16 (в редакції рішення вченої ради ХУУП імені Леоніда Юзькова від 28 серпня 2020 року, протокол № 1, з 01 вересня 2020</p>				

	року, наказ ХУУП імені Леоніда Юзькова від 28 серпня 2020 року № 312/20) ( <a href="http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_pro_organizatsiyuosvitnogo_protseu_2020.pdf">http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_pro_organizatsiyuosvitnogo_protseu_2020.pdf</a> ). 2. Положення про систему рейтингового оцінювання результатів освітньої діяльності здобувачів вищої освіти у Хмельницькому університеті управління та права наказом від 19.02.2019 р. №74/19 ( <a href="http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_ratings.pdf">http://www.univer.km.ua/page/Polozhennya_ratings.pdf</a> ).
<b>Порядок отримання додаткових балів</b>	Здобувач вищої освіти може отримати додаткові бали за участь у: конкурсі, науково-практичній конференції, тренінгу, турнірі, брейн-рингу тощо, за публікацію наукової статті за тематикою, пов'язаною з навчальною дисципліною.
<b>Політика академічної доброчесності</b>	Розділ «Академічна доброчесність» на сайті Університету <a href="http://univer.km.ua/page.php?pid=188">http://univer.km.ua/page.php?pid=188</a>
<b>Політика врегулювання конфліктів</b>	Етичний кодекс Хмельницького університету управління та права імені Леоніда Юзькова, затверджений рішенням вченої ради університету 27 травня 2020 року, протокол № 9, введений в дію наказом від 27.05.2020 р. № 201/20 ( <a href="http://univer.km.ua/doc/Etichniy_kodeks.pdf">http://univer.km.ua/doc/Etichniy_kodeks.pdf</a> )
<b>Зворотній зв'язок</b>	1. Під час аудиторних занять, консультацій. 2. За допомогою анкетування після завершення вивчення навчальної дисципліни, регулярних анкетувань здобувачів вищої освіти, що проводяться в університеті. 3. Використання корпоративного засобу для відео -конференцій Google Meet, для організації дистанційного навчання – Googleclassroom.

**Викладачі дисципліни:**

доцент кафедри менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування, кандидат економічних наук, доцент:



Наталія ТКАЧУК

26 жовтня 2020 року

доцент кафедри менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування, кандидат економічних наук



Тетяна ПІХНЯК

26 жовтня 2020 року

Схвалено кафедрою менеджменту, фінансів, банківської справи та страхування 27 жовтня 2020 року, протокол №3.

Завідувач кафедри



Віктор СИНЧАК

27 жовтня 2020 року