

Фінансовий аналіз

Викладач: к.е.н., доцент кафедри менеджменту, гарант освітньої програми Нетудихата Костянтин Леонтійович

Результати курсу:

студент має знати:

теоретичні основи фінансового аналізу та його інформаційну базу;
порядок проведення зовнішнього та внутрішнього фінансового аналізу на підприємстві (в організації);
методику проведення фінансового аналізу підприємницької діяльності;

студент має вміти:

аналізувати і контролювати фінансовий стан підприємств (організацій);
визначати джерела формування фінансових ресурсів, показники ліквідності, фінансової стійкості, ділової активності, ефективності господарювання, оцінювати інвестиційну привабливість та кредитоспроможність підприємства (організації);
виявляти резерви поліпшення результатів фінансової діяльності;
визначати напрями підвищення платоспроможності, запобігання банкрутству підприємств (організацій), прогнозувати фінансовий стан підприємства (організації).

Метою вивчення дисципліни є оволодіння студентами теоретико-методичними та **практичними навичками** здійснення аналізу фінансової діяльності підприємств (організацій) різних форм власності та галузей економіки в сучасних умовах.

Завданням дисципліни є вивчення теоретичних засад і методології фінансового аналізу підприємств (організацій), набуття вмінь і навичок фінансового аналізу, виявлення резервів поліпшення ефективності діяльності та поліпшення фінансового стану.

Дисципліна виступає одним з **фундаментів для підготовки і написання кваліфікаційних робіт** бакалавра та магістра спеціальностей 071 «Облік і оподаткування», 072 «Фінанси, банківська справа та страхування», 073 «Менеджмент», 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність». Дисципліна є корисною для спеціалістів топографо-геодезичних і землевпорядних організацій, земельно-оціночних організацій та підприємств, експлуатаційних та проектних будівельних організацій, науково-дослідних та проектних організацій

Тематика курсу:

Змістовий модуль 1. Концептуальні засади проведення фінансового аналізу

Значення і теоретичні основи фінансового аналізу.

Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.

Змістовий модуль 2. Методика проведення фінансового аналізу за напрямками фінансової діяльності підприємства (організації)

Аналіз майна підприємства (організації).

Аналіз оборотних активів.

Аналіз джерел формування капіталу підприємства (організації)

Аналіз грошових потоків.

Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства (організації)

Аналіз фінансової стійкості підприємства (організації)

Аналіз кредитоспроможності підприємства (організації)

Аналіз ділової активності підприємства (організації)

Аналіз прибутковості та рентабельності підприємства (організації)

Змістовий модуль 3. Комплексне оцінювання та прогнозування фінансового стану підприємства (організації)

Комплексний фінансовий аналіз

Аналіз і прогнозування можливого банкрутства

Прогнозування показників фінансової звітності

Фінансовий аналіз

Оцінювання:

Екзамен – 40 балів.

Робота за семестр – 60 балів:

1. Підготовка до 7 практичних занять, прийняття участі у дискусіях та обговореннях на заняттях 28 балів
2. Розв'язання практичних та вирішення ситуаційних завдань на заняттях 7 балів
3. Виконання наскрізного завдання з фінансового аналізу конкретного підприємства (організації) (обирається студентом самостійно) та його презентація – 25 балів

•**Технічні вимоги:** Проекційне мультимедійне обладнання (проектор, екран, ноутбук/комп'ютер); Доступ до мережі Internet, точка доступу Wi-Fi; OS: Windows, Android, iOS; Browsers: Chrome / Opera / Mozilla Firefox / MS Edge; Програмне забезпечення: Word, Excel, PowerPoint; Skype, Zoom, Google Meet; Business automation software for trade management; Business automation software for accounting; Система електронного навчання Moodle 3.9

•**Академічна доброчесність:** передбачає самостійне виконання завдань, у разі наявності текстових збігів, копіювання, списування або фальсифікації даних робота не зараховується

Критеріями оцінки результатів дискусій та обговорень є володіння навчальним матеріалом в повному обсязі, ступінь розкриття змісту.

Критеріями оцінки розв'язання практичних та вирішення ситуаційні завдання в аудиторії є: наявність в зошиті (в системі Moodle) правильних відповідей.

Критеріями виконання наскрізного завдання з фінансового аналізу конкретного підприємства (організації) та оцінки його презентації є: здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел, вміння демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні, новизна, правильність розрахунків та обґрунтованість висновків..

