

Силабус курсу
«Аналіз фінансово-економічної діяльності підприємства»

Освітній ступінь: бакалавр
Галузь знань: 03 Гуманітарні науки
Спеціальність: 033 Філософія
Освітньо-професійна програма «Аналітика суспільних процесів»
Кількість кредитів – 4
Рік підготовки, семестр – II рік, I семестр
Компонент освітньої програми: обов'язкова
Дні занять: згідно розкладу занять
Консультації: згідно розкладу індивідуальної роботи
Мова викладання: українська



Керівник курсу:	Кандидат економічних наук, доцент кафедри філософії та суспільних наук – Григорук Анатолій Ананійович
Е-mail викладача:	hryhoruk@tnpu.edu.ua
Сторінка викладача	http://tnpu.edu.ua/faculty/history/grigoruk-anatol-y-anan-yovich-.php?clear_cache=Y
Сторінка курсу в Moodle	https://elr.tnpu.edu.ua/course/view.php?id=71

Анотація дисципліни

«Аналіз фінансово-економічної діяльності підприємства» є галуззю знань, що заслуговує на уважне вивчення здобувачами вищої освіти внаслідок її важливості як одної з нормативних дисциплін для підготовки бакалавра кваліфікації «Аналітика суспільних процесів». В умовах ринкової економіки аналіз фінансово-економічної діяльності є важливим джерелом організації господарської діяльності кожного підприємства. Майбутнім аналітикам навчальна дисципліна дасть глибоке розуміння сутності господарських процесів на підприємстві.

Метою вивчення навчальної дисципліни «Аналіз фінансово-економічної діяльності підприємства» є формування у студентів системи теоретичних знань з основ методології виконання аналізу фінансово-економічної діяльності підприємства.

Основні завдання: формування у здобувачів вищої освіти теоретичних знань з аналізу фінансово-економічної діяльності підприємства, здатності засвоїти методи та способи аналізу його фінансово-економічної діяльності, здатності оволодіти методикою аналізу грошових розрахунків, грошових надходжень, формування його прибутку та рентабельності, платоспроможності і фінансової стійкості, грошових потоків та кредитування, фінансового забезпечення та ефективності інвестицій.

Зміст дисципліни «Аналіз фінансово-економічної діяльності підприємства» розроблено на основі відповідних положень щодо підготовки фахівців у сфері аналізу фінансово-економічної діяльності, норм та традицій вищої університетської освіти, а також профілю освітньо-професійної програми.

Навчальний контент:

Години (лек./сем.)	Тема	Результати навчання	Завдання
Змістовий модуль I. Теоретичні основи функціонування і розвитку фінансів			
2 / 2	1. Фінанси, їх структура і функції	Знати суть та функції фінансів, фінансові ресурси, їх призначення і класифікацію, фінансову систему та її складові, фінансову політику та фінансовий механізм.	Питання, тести
- / 2	2. Державні фінанси	Знати сутність і склад державних фінансів, фінансові ресурси держави, державні доходи та їх джерела формування, державні витрати.	Питання, тести, кейси
2 / 2	3. Державний бюджет і бюджетна система	Знати сутність, значення та функції державного бюджету, бюджетний устрій та бюджетну систему України, аналізувати джерела формування, класифікацію доходів та склад, структуру видатків державного бюджету.	Питання, тести
2 / 2	4. Державний кредит і державний борг	Знати суть, види і форми державного кредиту, усвідомлювати роль державного кредиту у формуванні додаткових фінансових ресурсів держави, знати класифікацію державних позик і джерела погашення, вміти пояснити суть державного боргу та його форми, види, структуру, причини виникнення і джерела погашення.	Питання, тести
- / -	5. Місцеві фінанси	Знати сутність і роль місцевих фінансів, аналізувати місцеві бюджети, їх зміст та функції, проводити аналіз проблем формування місцевих бюджетів і шляхи їх вирішення.	Питання, тести, кейси
- / 2	6. Фінансовий ринок	Знати призначення і структуру фінансового ринку, вміти пояснити економічні передумови функціонування фінансового ринку України та класифікацію фінансових ринків.	Питання, тести, кейси
- / -	7. Міжнародні фінанси	Знати суть, функції і призначення міжнародних фінансів, аналізувати міжнародний фінансовий ринок та його структуру.	Питання, тести

Змістовий модуль II.**Критерії оцінювання фінансового стану та результатів діяльності підприємства**

2 / 2	8. Суть фінансів та фінансового механізму підприємства	Знати суть та зміст фінансів підприємства, принципи їх організації, усвідомити роль фінансового механізму підприємства та його основних елементів.	Питання, тести
2 / 2	9. Аналіз грошових розрахунків на підприємствах	Знати суть та основні принципи організації грошових розрахунків, вміти пояснити види, форми банківських розрахунків та порядок їх відкриття, аналізувати розрахунково-платіжну дисципліну та її вплив на фінансово-господарську діяльність підприємства.	Питання, тести
2 / 2	10. Аналіз грошових надходжень підприємства, його прибуток та рентабельність	Знати економічну характеристику та класифікацію грошових надходжень підприємства за видами діяльності, вміти аналізувати виручку від реалізації, робіт, послуг, вміти пояснити формування валового і чистого доходу, формування прибутку та рентабельності підприємства.	Питання, тести
2 / 2	11. Аналіз капіталу підприємства, його структура та джерела формування і використання	Знати суть поняття капітал підприємства, аналізувати показники ефективності використання основних фондів і нематеріальних активів, вміти пояснити склад, структуру та ефективність використання оборотного капіталу підприємства.	Питання, тести, кейси
2 / 2	12. Аналіз оподаткування підприємства	Знати систему оподаткування підприємства, порядок сплати загальнодержавних податків, склад і характеристику місцевих податків і зборів, що сплачує підприємство.	Питання, тести, кейси
2 / 2	13. Аналіз кредитування підприємства	Знати сутність кредиту, види та основні форми кредиту, порядок отримання банківського кредиту, аналізувати кредитоспроможність підприємства, вміти дати оцінку ефективності використання кредиту.	Питання, тести, кейси
- / -	14. Аналіз фінансового забезпечення та ефективності інвестицій	Знати сутність, види та методи фінансування інвестицій, вміти дати оцінку ефективності інвестицій в основний капітал, аналізувати довготермінові фінансові інвестиції та оцінити їх ефективність.	Питання, тести
- / -	15. Аналіз фінансового плану на підприємстві	Знати зміст, завдання та методи фінансового планування на підприємстві, порядок розробки фінансового плану.	Питання, тести

2 / 2	16. Оцінка фінансового стану підприємства	Знати суть фінансового аналізу діяльності підприємства та методи його проведення, вміти дати оцінку фінансових результатів діяльності, оцінку та аналіз майнового стану, оцінку та аналіз ділової активності підприємства, вміти пояснити аналіз стабільності та фінансової стійкості, аналіз рентабельності активів і капіталу та дати комплексну оцінку фінансового стану підприємства.	Питання, тести
2 / 2	17. Аналіз фінансового стану неплатоспроможного підприємства	Знати поняття, правові засади банкрутства, процедуру визначення підприємства банкрутом, усвідомити роль фінансової санації як інструменту протидії банкрутству.	Питання, тести

Формування загальних та спеціальних (фахових) компетентностей:

Індекс в матриці	Програмні компетентності
	Загальні компетентності
ЗК 1	Здатність до абстрактного мислення, аналізу і синтезу.
ЗК 2	Здатність вчитися й оволодівати сучасними знаннями та інноваційними технологіями.
ЗК 3	Здатність до пошуку та аналізу інформації з різних джерел.
ЗК 4	Здатність бути критичним і самокритичним.
ЗК 5	Здатність до проведення аналітичних і наукових досліджень на відповідному рівні.
ЗК 6	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
ЗК 9	Здатність до міжособистісної взаємодії та роботи в команді.
ЗК 10	Здатність до самоорганізації та автономної роботи.
ЗК 12	Здатність діяти на підставі етичних міркувань (мотивів) та академічної доброчесності.
ЗК 13	Здатність креативно мислити та генерувати нові ідеї.
ЗК 14	Здатність до діалогу та співпраці з представниками інших професійних груп різного рівня, з експертами в інших галузях знань/видах діяльності.
	Спеціальні (фахові) компетентності
ФК 3	Здатність використовувати у професійній діяльності знання про розвиток основних ідей, учень та напрямків суспільних дисциплін.
ФК 5	Здатність аналізувати сучасні філософські та суспільно-політичні й економічні проблеми та вчення.
ФК 6	Здатність здійснювати інтелектуальну, логіко-мисленнєву діяльність, спрямовану на вирішення практичних завдань.
ФК 7	Здатність викладати міркування послідовно, логічно, систематично й аргументовано та робити ґрунтовні смислові узагальнення, висновки.
ФК 8	Здатність оперувати філософською і конкретно-науковою термінологією для розв'язання професійних завдань.
ФК 9	Здатність застосовувати в аналітичній діяльності філософські та конкретно-наукові методи і підходи.

ФК 10	Здатність аналізувати та коментувати літературу з філософської, соціокультурної, економічної та загальнонаукової проблематики.
ФК 11	Здатність застосовувати в аналітичній діяльності знання про засади, розвиток і сучасний стан наукового та гуманітарного знання.
ФК 12	Здатність дотримуватися в професійній діяльності норм інтелектуальної доброчесності, професійної етики та культури.
ФК 13	Здатність брати участь у наукових та прикладних дослідженнях у галузі філософії та суспільних наук.
ФК 14	Здатність брати участь в інтелектуальних дискусіях на засадах діалогу, відкритості й толерантності; вміння обирати ефективну стратегію комунікативної поведінки та спілкування у процесі професійної діяльності.
ФК 16	Здатність самостійно планувати, організовувати та здійснювати аналітичне дослідження з елементами наукової новизни та практичної значущості у різних галузях суспільного життя.
ФК 17	Здатність використовувати інформаційні, комунікаційні, PR-технології у аналітичній діяльності.
ФК 18	Здатність до інноваційної діяльності та вміння застосовувати новітні підходи щодо провадження маркетингу ринкового суб'єкта і гнучкого адаптування до змін маркетингового середовища.

Програмні результати навчання:

ПРН 4	Аналізувати та коментувати літературу з філософської, соціокультурної, загальногуманітарної та суспільної проблематики.
ПРН 6	Знати основні напрями, тенденції, проблематику сучасної філософії та суспільних наук.
ПРН 8	Оперувати основними філософськими, економічними, соціологічними, політичними методами і підходами, розуміти етико-практичну значущість філософського та соціально-гуманітарного знання у здійсненні аналітичної діяльності.
ПРН 9	Мати навички написання філософських текстів, проведення політичних, соціально-економічних та наукових досліджень.
ПРН 10	Мати навички реферування, систематизованого огляду і порівняльного аналізу філософської, суспільствознавчої й загальнонаукової літератури та уміння роботи з документами різних видів.
ПРН 11	Вміти аналізувати міркування, різні види інформації, факти, статистичні дані, робити ґрунтовні смислові узагальнення, висновки, прогнози та надавати рекомендації.
ПРН 12	Вміти викладати власні міркування послідовно, логічно, систематично та аргументовано; використовувати технології ефективного спілкування і раціональної поведінки у професійній комунікації.
ПРН 13	Критично оцінювати власну позицію та знання, порівнювати і перевіряти отримані результати.
ПРН 14	Уникати симуляцій, плагіату та інших виявів академічної недоброчесності у сфері аналітичної діяльності або навчання.
ПРН 16	Вміти застосовувати загальногуманітарні, філософські, політичні й економічні знання в різних сферах життєдіяльності.
ПРН 17	Мати навички участі в наукових та прикладних дослідженнях у галузі філософії та суспільних наук.
ПРН 18	Ефективно працювати з інформацією: добирати необхідну інформацію з різних джерел, зокрема з фахової літератури і електронних баз та критично аналізувати, класифікувати, систематизувати й інтерпретувати її.

ПРН 20	Розуміти сучасні економічні процеси, аналізувати і прогнозувати ринкові явища на основі застосування фундаментальних принципів, теоретичних знань і прикладних навичок та вміти розробляти й підтримувати інноваційні проєкти, стартапи.
ПРН 21	Вміти передбачати й оцінювати вплив зовнішніх і внутрішніх факторів та управлінських рішень на результативність діяльності організації; вирізняти маркетингові технології при плануванні діяльності та розробці стратегій розвитку підприємства чи установи.
ПРН 22	Знати нормативну суспільно-політичну й економічну теорію, їх прикладний та порівняльні аспекти; використовувати понятійно-категоріальний та аналітично-дослідницький апарат сучасної світової суспільної думки.

Література

1. Бедриниць М.Д., Довгань Л.П. Фінанси підприємств [текст]: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2018. 292с.
2. Безрутенко С.М. Фінансовий аналіз. К.: ЦНЛ, 2012. 274 с.
3. Бердар М.М. Фінанси підприємств: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2019. 296 с.
4. Бюджетна система: підручник / І.В. Алексєєв, Н.Б. Ярошевич, І.Ю. Кондрат, М.В. Ливдар. Львів: Вид. Львівської політехніки, 2019. 400 с.
5. Вдовенко Л.О., Сушко Н.М., Фаюра Н.Д. Фінанси: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2019. 152 с.
6. Венгер В.В. Фінанси: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2009. 432 с.
7. Зянько В.В., Фурик В.Г., Вальдшмідт. Фінанси підприємств. Ч. 1. Вінниця: ВНТУ, 2016. 126 с.
8. Коваленко Д.І. Фінанси, гроші і кредит: теорія та практика: Навч. посібник. К.: ЦУЛ, 2019. 578 с.
9. Косова Т.Д. Фінансовий аналіз. К.: ЦНЛ, 2017. 440 с.
10. Кремень О.І., Кремень В.М. Фінанси: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2019. 416 с.
11. Любенко Н.М. Фінанси підприємств: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2019. 264 с.
12. Макаренко М.І. Міжнародні фінанси. К.: ЦНЛ, 2019. 548 с.
13. Меглаперидзе А.С. Фінанси: навч. посібник. К.: ЦНЛ, 2019. 420 с.
14. Непочатенко О.О., Мельничук Н.Ю. Фінанси підприємств. К.: ЦНЛ, 2019. 504 с.
15. Нікбахт Е., Гроппеллі А. Фінанси / Пер. з англ. К.: Основи, 1993. 383 с.
16. Нікола С.О. Фінанси підприємств: навч. посібник. Одеса, ОНУ ім. І.І. Мечникова, 2020. 206с.
17. Стойко О.Я., Дема Д.І. Фінанси. К.: Алерта, 2017. 432 с.
18. Теорія фінансів: підручник / за ред. В.М.Федосова, С.І.Юрія. К.: ЦНЛ, 2019. 576 с.
19. Фінанси, гроші та кредит: навч. посібник / Н.О. Шпак, Н.Б. Ярошевич, О.Я. Побурко. Львів: Вид. Львівської політехніки, 2018. 416с.
20. Фінанси: навч. посібник / В.С.Загорський. О.Д.Вовчак, І.Г.Благуно. К.: Знання, 2017. 247 с.
21. Фінанси: підручник/ за ред. В.І.Грушко. К.: ЦНЛ, 2019. 600 с.
22. Фінанси: підручник/ за ред. І.О.Лютого. К.: ЦНЛ, 2017. 728 с.
23. Фінанси підприємств: навч. посібник/ за ред. Г.Я. Аніловської, І.Б. Висоцької. Львів: Львівський ДУВС, 2018. 440 с.
24. Фінанси підприємств: підручник / за ред. А.М. Поддєрьогіна. К.: КНЕУ, 2017. 460 с.
25. Фінанси підприємств: підручник / за ред. Н.О. Власової. Х.: Світ Книг, 2018. 437 с.
26. Фінанси підприємств: підручник/ О.Б.Курило, Л.П.Бондаренко, О.И. Вівчар, О.М.Чубка. К.: Вид. дім «Кондор», 2020. 340 с.
27. Фінансовий менеджмент: підручник/ Г.О. Партик, Н.Є. Селюченко. Львів: Вид. Національного університету «Львівська політехніка», 2018. 388 с.
28. Фінансово-економічна діяльність: навч. посібник/ О.О. Коць, П.Г. Ільчук. Львів: Видавець ПП Сорока Т.Б., 2016. 134 с.
29. Ярошевич Н.Б. Фінанси: навч. посібник. Львів: Вид. «Простір - М», 2018. 298 с.

Політика оцінювання

Політика щодо дедлайнів та перескладання: Перескладання модулів відбувається із дозволу деканату за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).

Політика щодо академічної доброчесності: Списування під час контрольних робіт заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування.

Політика щодо відвідування: Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання, за яке нараховуються бали. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

Політика оцінювання. Враховується сума балів поточного контролю: 1 модуль - 25 балів, 2 модуль - 40 балів, ІНДЗ - 15 балів, підсумкового контролю тестування (іспит): 20 балів. При цьому враховується присутність на заняттях та активність студента під час занять; недопустимість пропусків та запізень на заняття; користування мобільним телефоном, планшетом чи іншими мобільними пристроями під час заняття в цілях, не пов'язаних з навчанням; списування та плагіат; несвоєчасне виконання завдань.

Оцінювання

Розподіл балів по темах курсу:

Тема курсу	Змістовий модуль I (теми 1-7 / бали)							Змістовий модуль II (теми 8-17 / бали)										ІНДЗ	Підсумковий контр.	Разом
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Вид контр	с/з	с/з	с/з	с/з	с/р	с/з	с/р	с/з	с/з	с/з	с/з	с/з	с/з	с/р	с/р	с/з	с/з			
Бали	5	5	5	5	-	5	-	5	5	5	5	5	5	-	-	5	5			
Разом	25							40										15	20	100

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка ECTS	Бали	Оцінка за національною шкалою
A	90-100	відмінно
B	85-89	добре
C	75-84	добре
D	65-74	задовільно
E	60-64	задовільно
FX	35-59	незадовільно з можливістю повторного складання
F	1-34	незадовільно з обов'язковим повторним курсом

Пререквізити курсу

Ефективність засвоєння змісту дисципліни значно підвищиться, якщо студент попередньо опанував такі дисципліни як: «Економічна теорія», «Основи наукових досліджень».

Формат дисципліни:

Формат дисципліни змішаний (blended): до очного навчання додається електронний супровід дисципліни в системі Moodle. Blended Learning – викладання курсу передбачає поєднання традиційних форм аудиторного навчання з елементами дистанційного навчання, в якому використовуються спеціальні інформаційні технології, інтерактивні елементи, онлайн-консультування тощо.