

ЗАПОРІЗЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ФАКУЛЬТЕТ МЕНЕДЖМЕНТУ  
ЗАПОРІЗЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО УНІВЕРСИТЕТУ



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВО-АНАЛІТИЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

підготовки бакалавр

денної та заочної форм здобуття освіти

освітньо-професійна програма Менеджмент організацій і адміністрування

спеціальності 073 Менеджмент

галузі знань 07 Управління та адміністрування

ВИКЛАДАЧ: к.е.н., доцент Хацер Максим Володимирович

Обговорено та ухвалено  
на засіданні кафедри ПМОіЛ

Протокол № 1 від "28" серпня 2024 р.  
Завідувач кафедри ПМОіЛ

Т.С. Павлюк

Погоджено  
Гарант освітньо-професійної програми  
М.В. Хацер

2024 рік

ЗАПОРІЗЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ФАКУЛЬТЕТ МЕНЕДЖМЕНТУ  
ЗАПОРІЗЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Декан факультету менеджменту  
\_\_\_\_\_ І.Г. Шавкун

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024

**СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**  
**УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВО-АНАЛІТИЧНОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ**

підготовки бакалавр

денної та заочної форм здобуття освіти

освітньо-професійна програма Менеджмент організацій і адміністрування

спеціальності 073 Менеджмент

галузі знань 07 Управління та адміністрування

**ВИКЛАДАЧ:** к.е.н., доцент Хацер Максим Володимирович

Обговорено та ухвалено  
на засіданні кафедри ПМОіЛ

Протокол № 1 від “ 28 ” серпня 2024 р.  
Завідувач кафедри ПМОіЛ  
\_\_\_\_\_ Т.С. Павлюк

Погоджено  
Гарант освітньо-професійної програми  
\_\_\_\_\_ М.В. Хацер

2024 рік

**Зв'язок з викладачем:** к.е.н., доц. Хацер Максим Володимирович/

**E-mail:** max.kh@ukr.net

**Сезн ЗНУ повідомлення:** <https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=15945>.

**Телефон:** (061) 289-41-15 (кафедра), (050) 4565627.

**Інші засоби зв'язку:** Viber, Telegram – (050) 4565627.

**Кафедра:** кафедра підприємництва, менеджменту організацій та логістики, VI корпус, ауд.415.

## 1. Опис навчальної дисципліни

**Метою** вивчення навчальної дисципліни «Управління фінансово-аналітичною діяльністю» є отримання знання щодо методики організації фінансово-аналітичної діяльності підприємств та проведення аналізу фінансового стану суб'єктів підприємництва.

**Цей курс охоплює широкий спектр тем, пов'язаних з організацією фінансово-аналітичної діяльності підприємств, зокрема:** Значення і теоретичні засади фінансового аналізу; Інформаційне забезпечення фінансового аналізу; Аналіз майна підприємства; Аналіз оборотних активів підприємства; Аналіз джерел формування капіталу підприємств; Аналіз грошових потоків; Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств; Аналіз фінансової стійкості підприємств; Аналіз кредитоспроможності підприємств; Аналіз ділової активності підприємств; Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств; Аналіз інвестиційної активності підприємств; Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.

**Цей курс є важливим для здобувачів вищої освіти, які прагнуть будувати кар'єру в сфері менеджменту, оскільки він дає їм знання та навички, необхідні для:** аналізу майна та джерел його формування на підприємствах; оцінювання рівня платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості суб'єктів підприємницької діяльності; дослідження рівня грошових потоків підприємств; оцінювання кредитоспроможності суб'єктів підприємницької діяльності; аналізу ділової активності, прибутковості та рентабельності підприємств; визначення рівня і якості інвестиційної активності суб'єктів підприємницької діяльності; комплексного оцінювання фінансового стану підприємств.

**Цей курс відповідає сучасним вимогам ринку праці, оскільки він готує фахівців, які володіють:** професійною компетентністю у розумінні основних категорій дисципліни, ключових трендів та закономірностей організації фінансово-аналітичної діяльності бізнес-одиниці; практичними навичками проведення аналізу фінансового стану підприємств; вміннями критичного осмислення проблем управління фінансовим станом на підприємствах.

**Без знань та навичок, які дає цей курс, фахівцеві буде складно:** визначати проблеми та шляхи покращення управління активами та пасивами підприємств; проводити оцінку, у тому числі компаративну, рівня платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості суб'єктів підприємництва; визначати напрями покращення управління діловою активністю, прибутковістю та рентабельністю підприємств; шукати шляхи підвищення інвестиційної активності суб'єктів підприємництва; визначати комплекс проблем та шляхи їх усунення в межах управління фінансовим станом підприємства.

**Навчальна дисципліна «Управління фінансово-аналітичною діяльністю»** входить до циклу професійної підготовки освітньо-професійної програми «Менеджмент організації і адміністрування» спеціальності 073 «Менеджмент». Згідно структурно-логічної схеми освітньо-професійної програми підготовки бакалаврів «Менеджмент організації і адміністрування» тематично курс «Управління фінансово-аналітичною діяльністю» пов'язаний з такими дисциплінами: «Теорія організацій», «Інформаційні системи та технології в менеджменті», «Менеджмент підприємницької діяльності», «Галузеві ринки».

Вміння ефективно організувати та управляти фінансово-аналітичною діяльністю суб'єктів підприємництва є ключовою компетенцією, що визначає конкурентоспроможність сучасних менеджерів на вітчизняному та закордонних ринках праці. Навчальний матеріал дисципліни дозволить майбутньому фахівцю отримати знання та практичні навички

відносно управління фінансово-аналітичною діяльністю підприємств. Здобута кваліфікація та компетенції під час навчання з дисципліни є важливими для практичної управлінської діяльності та забезпечать додаткові конкурентні переваги на ринку праці, а також підвищують ефективність та результативність управлінської діяльності.

### Паспорт навчальної дисципліни

Нормативні показники	денна форма здобуття освіти	заочна форма здобуття освіти
1	2	3
Статус дисципліни	<b>Обов'язкова</b>	
Семестр	6 -й	6 -й
Кількість кредитів ECTS	4	
Кількість годин	120	
Лекційні заняття	16 год.	4 год.
Семінарські / Практичні / Лабораторні заняття	16 год.	4 год.
Самостійна робота	88 год.	112 год.
Консультації	<p><i>Розклад консультацій знаходиться на кафедрі підприємництва, менеджменту організацій та логістики, VI корпус, ауд.415, а також наводиться у створеній групі по дисципліні у Telegram.</i></p> <p><i>Консультації очні (кафедра, VI корпус, ауд.415) або дистанційні (ZOOM, ідентифікатор конференції 696 130 2686, код доступу 792887).</i></p> <p><i>Час проведення консультацій з понеділка по п'ятницю.</i></p> <p><i>Консультації проводяться згідно затвердженого графіку або за попередньою домовленістю з викладачем з використанням комунікаційних можливостей Сесн ЗНУ повідомлення, Viber, Telegram.</i></p>	
Вид підсумкового семестрового контролю:	<b>екзамен</b>	
Посилання на електронний курс у СЕЗН ЗНУ (платформа Moodle)	<a href="https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=15945">https://moodle.znu.edu.ua/course/view.php?id=15945</a>	

## 2. Методи досягнення запланованих освітньою програмою компетентностей і результатів навчання

Компетентності/ результати навчання	Методи навчання	Форми і методи оцінювання
1	2	3
Загальні компетентності	1. Інформаційно-лекційні методи:	1. Поточний контроль:
ЗК 03 Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.	- Лекції з використанням мультимедійних засобів;	- Усне опитування;
ЗК 04 Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.	- Електронні лекції;	- Тестування;
Спеціальні компетентності	- Консультування.	- Виконання практичних завдань;
СК 02 Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища.	2.Проблемно-дослідницькі методи:	- Захист індивідуальних та колективних проєктів;
СК 12 Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення.	- Аналіз проблемних ситуацій;	- Написання рефератів та доповідей (есе тощо).
Освітні компетентності, визначені закладом вищої освіти та освітньою програмою	- Ділові ігри;	2. Рубіжний контроль:
СК 18 Здатність управляти фінансово-господарською діяльністю організації, у тому числі взаємовідносинами з податковими органами.	- Case-study;	- Тестування;
	- Дослідницькі проєкти.	- Захист рефератів;
	3. Інтерактивні методи:	- Індивідуальні усні співбесіди.
	- Дискусії;	3. Підсумковий контроль:
	- Круглі столи;	- Екзамен (усна або письмова форма);
	- Мозковий штурм.	- Тестування, усна співбесіда.
	4. Самостійні методи:	
	- Вивчення рекомендованої літератури;	
	- Виконання практичних завдань;	
	- Підготовка рефератів та доповідей;	
	- Робота над індивідуальними та колективними проєктами.	
Програмні результати навчання		
ПРН 04 Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень.	1. Інформаційно-лекційні методи:	1. Поточний контроль:
ПРН 05 Описувати зміст функціональних сфер діяльності організації.	- Лекції з використанням мультимедійних засобів;	- Усне опитування;
ПРН 06 Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.	- Електронні лекції;	- Тестування;
ПРН 11 Демонструвати навички аналізу ситуації та здійснення комунікації у різних сферах діяльності організації.	- Консультування.	- Виконання практичних завдань;
ПРН 12 Оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації.	2.Проблемно-дослідницькі методи:	- Захист індивідуальних та колективних проєктів;
ПРН 16 Демонструвати навички самостійної	- Аналіз проблемних ситуацій;	- Написання рефератів та доповідей (есе тощо).
	- Ділові ігри;	2. Рубіжний контроль:
	- Case-study;	- Тестування;
	- Дослідницькі проєкти.	- Захист рефератів;
	3. Інтерактивні методи:	- Індивідуальні усні співбесіди.
	- Дискусії;	3. Підсумковий контроль:
	- Круглі столи;	- Екзамен (усна або письмова форма);
	- Мозковий штурм.	- Тестування, усна співбесіда.
	4. Самостійні методи:	
	- Вивчення рекомендованої літератури;	
	- Виконання практичних завдань;	
	- Підготовка рефератів та доповідей;	
	- Робота над індивідуальними та колективними проєктами.	

<p>роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним.</p> <p>ПРН 17</p> <p>Виконувати дослідження індивідуально та/або в групі під керівництвом лідера.</p>		
<p>Програмні результати навчання, визначені закладом вищої освіти та освітньою програмою</p>		
<p>ПРН 20</p> <p>Застосовувати методи менеджменту для управління фінансово-господарською діяльністю організації, у тому числі взаємовідносинами з податковими органами.</p>		

### 3. Зміст навчальної дисципліни

#### ***Змістовий модуль 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу.***

##### **Тема 1.** Значення і теоретичні засади фінансового аналізу

Сутність терміну «фінансовий стан підприємства». Елементи фінансового стану підприємства. Сутнісні характеристики фінансового стану підприємства.

Сутність фінансового аналізу. Місце фінансового аналізу у системі аналізу господарської діяльності підприємства. Концептуальна структурно-функціональна схема фінансового аналізу підприємства.

Характеристика фінансового аналізу підприємства. Об'єкти та суб'єкти фінансового аналізу підприємства. Предмет дослідження аналізу фінансового стану підприємства. Основна мета та основні завдання фінансового аналізу суб'єкта підприємницької діяльності. Принципи аналізу фінансового стану підприємства. Основні функції фінансового аналізу підприємства. Класифікація основних видів фінансового аналізу підприємства.

Методологічні аспекти фінансового аналізу підприємства. Сутність методу фінансового аналізу підприємства. Основні методи аналізу фінансового стану підприємства та їх теоретична характеристика. Способи здійснення аналізу фінансового стану підприємства. Моделі фінансового аналізу та їх характеристика. Прийоми фінансового аналізу підприємства. Складові методики фінансового аналізу підприємств.

##### **Тема 2.** Інформаційне забезпечення фінансового аналізу

Сутність інформації, що входить до інформаційного забезпечення фінансового аналізу. Класифікація інформації, що входить до інформаційного забезпечення фінансового аналізу. Принципи інформаційного забезпечення фінансового аналізу.

Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із зовнішніх джерел. Показники, які характеризують загальноекономічний розвиток країни (макроекономічного розвитку; галузевого розвитку). Показники, що характеризують кон'юнктуру фінансового ринку. Показники, що характеризують діяльність контрагентів і конкурентів. Нормативно-регулюючі показники.

Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із внутрішніх джерел. Показники, що характеризують фінансовий стан і результати фінансової діяльності по підприємству в цілому: показники, відображені в балансі підприємства; інформація про доходи, витрати і фінансові результати діяльності

підприємства; дані статистичної звітності. Показники, що характеризують фінансові результати діяльності окремих структурних підрозділів підприємства: за сферами фінансової діяльності підприємства; за регіонами діяльності; за центрами відповідальності. Нормативно-планові показники, пов'язані з фінансовим розвитком підприємства: система внутрішніх нормативів, регулюючих фінансовий розвиток підприємства; система планових показників фінансового розвитку підприємства.

## ***Змістовий модуль 2. Аналіз майна підприємства. Аналіз оборотних активів підприємства.***

### **Тема 3. Аналіз майна підприємства**

Сутність майна (активів) підприємства. Класифікація активів підприємства.

Сутність аналізу майна підприємства. Зміст і основна мета аналізу активів підприємства. Основне завдання, об'єкти та суб'єкти аналізу майна підприємства. Предмет, функції, інформаційна база аналізу активів підприємства.

Методика аналізу майна підприємства. Складові методики аналізу активів підприємства. Горизонтальний аналіз активів підприємства. Вертикальний аналіз активів підприємства. «Важка» та «легка» структура активів підприємства. Коефіцієнти аналізу використання основних фондів підприємства.

### **Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства**

Сутність оборотних активів підприємства. Переваги та недоліки оборотних активів підприємства. Класифікація оборотних активів підприємства.

Сутність аналізу оборотних активів підприємства. Зміст і основна мета аналізу оборотних активів підприємства. Основне завдання, об'єкти та суб'єкти аналізу оборотних активів підприємства. Предмет, функції, інформаційна база аналізу оборотних активів підприємства.

Методика аналізу оборотних активів підприємства. Складові методики аналізу оборотних активів підприємства. Горизонтальний аналіз оборотних активів підприємства. Вертикальний аналіз оборотних активів підприємства. Аналіз ефективності використання оборотних активів підприємства.

## ***Змістовий модуль 3. Аналіз джерел формування капіталу підприємств. Аналіз грошових потоків.***

### **Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств**

Сутність джерел формування капіталу (пасивів) підприємства. Характеристика пасивів підприємства. Класифікація пасивів підприємства: за джерелами залучення; за формами залучення; по характеру використання.

Сутність аналізу джерел формування капіталу підприємства. Головна мета аналізу капіталу підприємства. Задачі аналізу капіталу підприємства. Об'єкти, суб'єкти та предмет аналізу капіталу підприємства. Функції та інформаційна база аналізу капіталу (пасивів) підприємства.

Методика аналізу джерел формування капіталу підприємства. Горизонтальний аналіз пасивів підприємства. Вертикальний аналіз пасивів підприємства. Аналіз фінансової стійкості.

### **Тема 6. Аналіз грошових потоків**

Сутність грошових потоків підприємства. Характеристика трьох фінансових ситуацій, кожна з яких пов'язана з наявністю чи відсутністю грошових коштів у підприємства. Класифікація грошових потоків підприємства.

Методи розрахунку грошового потоку. Непрямий метод розрахунку грошового потоку та його теоретична характеристика. Прямий метод розрахунку грошового потоку та його теоретична характеристика.

Аналіз руху грошових потоків підприємства за видами діяльності. Сутність аналізу грошових потоків. Етапи аналізу руху грошових потоків підприємства. Показники оцінки руху грошових коштів підприємства.

#### ***Змістовий модуль 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств. Аналіз фінансової стійкості підприємств.***

##### **Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств**

Сутність платоспроможності суб'єкта господарювання. Основні ознаки платоспроможності суб'єкта підприємництва. Види платоспроможності суб'єкта господарювання. Взаємозв'язок між показниками ліквідності та платоспроможності підприємства. Сутність ліквідності підприємства. Базові поняття ліквідності підприємства.

Сутність аналізу ліквідності підприємства. Головна мета аналізу ліквідності підприємства. Задачі аналізу ліквідності підприємства. Об'єкти, суб'єкти та предмет аналізу ліквідності підприємства. Функції аналізу ліквідності підприємства. Класифікація основних видів аналізу ліквідності підприємства. Принципи проведення аналізу ліквідності підприємства.

Методика аналізу ліквідності підприємства. Теоретична характеристика аналізу ліквідності балансу. Поділ активів підприємства за ступенем ліквідності. Поділ пасивів підприємства за строками виконання зобов'язань. Нерівність абсолютно ліквідного балансу підприємства. Типи ліквідності підприємства та їх характеристика. Коефіцієнти ліквідності підприємства: теоретична характеристика, формула розрахунку, нормативи.

##### **Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємств**

Сутність фінансової стійкості суб'єкта господарювання. Фактори впливу на фінансову стійкість підприємства. Критерії визначення фінансової стійкості підприємства.

Сутність аналізу фінансової стійкості підприємства. Головна мета аналізу фінансової стійкості підприємства. Задачі аналізу фінансової стійкості підприємства. Об'єкти, суб'єкти та предмет аналізу фінансової стійкості підприємства. Функції аналізу фінансової стійкості підприємства. Класифікація основних видів аналізу фінансової стійкості підприємства. Принципи проведення аналізу фінансової стійкості підприємства.

Методика аналізу фінансової стійкості підприємства. Аналіз абсолютних показників фінансової стійкості. Показники, які характеризують види джерел формування матеріальних оборотних коштів. Показники забезпеченості запасів джерелами формування. Зведена таблиці показників за типами фінансової стійкості підприємства. Чотири типи фінансової стійкості підприємства та їх характеристика. Коефіцієнти аналізу фінансової стійкості підприємства: теоретична характеристика, формула розрахунку, нормативи.

#### ***Змістовий модуль 5. Аналіз кредитоспроможності підприємств. Аналіз ділової активності підприємств.***

##### **Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємств**

Сутність кредитоспроможності позичальника. Мета аналізу кредитоспроможності позичальника. Способи оцінки кредитоспроможності позичальника. Етапи оцінки кредитоспроможності позичальника.

Оцінка кредитоспроможності підприємства на основі фінансових коефіцієнтів. Показники аналізу фінансово-господарської діяльності позичальника згідно з Положенням Національного банку України. Суб'єктивні показники оцінки кредитоспроможності підприємства. Методика оцінки кредитоспроможності позичальника: складові, показники.



Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу грошових потоків. Часовий горизонт оцінки грошових потоків позичальника. Вимоги до грошових потоків позичальника.

Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу ділового ризику. Сутність ділового ризику суб'єкта господарювання. Фактори ділового ризику підприємства на окремих стадіях його діяльності (постачання, виробництво, реалізація продукції (робіт, послуг)).

Характеристика класів кредитоспроможності підприємства та визначення їх відмінностей. Сутність рейтингу позичальника. Залежність можливостей і умов надання кредиту від рейтингу позичальника.

#### **Тема 10.** Аналіз ділової активності підприємств

Сутність ділової активності суб'єкта господарювання. Критерії визначення ділової активності суб'єкта господарювання. Показники ділової активності підприємства. Кількісний та якісний рівні визначення ділової активності підприємства.

Сутність аналізу ділової активності підприємства. Головна мета аналізу ділової активності підприємства. Задачі аналізу ділової активності підприємства. Об'єкти, суб'єкти та предмет аналізу ділової активності підприємства. Функції аналізу ділової активності підприємства. Класифікація основних видів аналізу ділової активності підприємства. Принципи проведення аналізу ділової активності підприємства.

Методика аналізу ділової активності підприємства. Сутність «золотого правила економіки». Нерівність «золотого правила економіки». Співвідношення складових «золотого правила економіки». Коефіцієнти ділової активності підприємства: теоретична характеристика, формула розрахунку.

### ***Змістовий модуль 6. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств. Аналіз інвестиційної активності підприємств. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.***

#### **Тема 11.** Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств

Сутність фінансових результатів діяльності суб'єкта господарювання. Сутність та формули розрахунку: валового прибутку (збитку); фінансового результату від операційної діяльності (прибутку, збитку); фінансового результату до оподаткування (прибутку, збитку); чистого фінансового результату (прибутку, збитку). Види фінансових результатів діяльності суб'єкта господарювання. Сутність рентабельності підприємства.

Сутність аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Мета аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Завдання аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Об'єкти, суб'єкти, предмет аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Функції аналізу фінансових результатів діяльності підприємства. Методика включає аналіз фінансових результатів діяльності підприємства. Горизонтальний та вертикальний аналіз доходів і витрат підприємства; аналіз звіту про фінансові результати; аналіз рентабельності (прибутковості).

Сутність аналізу рентабельності підприємства. Групи показників аналізу рентабельності підприємства. Доходні показники рентабельності. Витратні показники рентабельності. Ресурсні показники рентабельності.

#### **Тема 12.** Аналіз інвестиційної активності підприємств

Економічна сутність інвестицій та інвестиційної діяльності. Сутність терміну «інвестиції». Класифікація інвестицій.

Методологія оцінки реальних інвестицій. Метод розрахунку чистого приведеного ефекту. Метод розрахунку індексу рентабельності. Метод розрахунку норми рентабельності. Метод розрахунку терміну окупності інвестицій. Метод розрахунку ефективності інвестицій. Аналіз альтернативних інвестиційних проєктів.

### **Тема 13.** Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств

Сутність комплексного фінансового аналізу. Завдання комплексного фінансового аналізу. Вимоги при проведенні комплексного фінансового аналізу.

Комплексний аналіз фінансового стану підприємства за методом коефіцієнтів. Вимоги до системи коефіцієнтів для оцінки фінансового стану підприємства. Ключові показники для проведення комплексного аналізу фінансового стану підприємства.

Рейтингова оцінка фінансового стану підприємства. Алгоритм визначення рейтингової оцінки фінансового стану підприємства. Переваги методики рейтингової оцінки фінансового стану.

#### 4. Структура навчальної дисципліни

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Лекція 1	Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу. Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 1
Лекція 2	Тема 3. Аналіз майна підприємства. Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 3
Лекція 3	Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств. Тема 6. Аналіз грошових потоків.	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 5
Лекція 4	Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств.	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 7
Лекція 5	Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємств	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 9
Лекція 6	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємств. Тема 10. Аналіз ділової активності підприємств	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 11
Лекція 7	Тема 11. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств. Тема 12. Аналіз інвестиційної активності підприємств.	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 13
Лекція 8	Тема 13. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 15
Семінарське заняття 1	Тема . Значення і теоретичні засади фінансового аналізу. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу  1. Сутність, елементи та характеристики фінансового стану підприємства. 2. Сутність фінансового аналізу та його місце у системі аналізу господарської діяльності підприємства. 3. Концептуальна структурно-функціональна схема фінансового аналізу підприємства. 4. Характеристика фінансового аналізу підприємства. 5. Методологічні аспекти фінансового аналізу підприємства. 6. Сутність, класифікація та принципи інформації, що входить до інформаційного забезпечення фінансового аналізу. 7. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із зовнішніх джерел. 8. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із внутрішніх джерел. 9. Тести. 10. Бліц-опитування. 11. Практичне завдання: підбір інформації для аналізу фінансового стану підприємства.	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 2

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Семінарське заняття 2	<p>Тема. Аналіз майна підприємства. Аналіз оборотних активів підприємства.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та теоретична характеристика майна підприємства.</li> <li>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу майна підприємства.</li> <li>3. Методика аналізу майна підприємства.</li> <li>4. Сутність та теоретична характеристика оборотних активів підприємства.</li> <li>5. Сутність та теоретична характеристика аналізу оборотних активів підприємства.</li> <li>6. Методика аналізу оборотних активів підприємства.</li> <li>7. Тести.</li> <li>8. Бліц-опитування.</li> <li>9. Практичне завдання: аналіз активів підприємства.</li> </ol>	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 4
Семінарське заняття 3	<p>Тема. Аналіз джерел формування капіталу підприємств. Аналіз грошових потоків.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та теоретична характеристика джерел формування капіталу підприємства.</li> <li>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</li> <li>3. Методика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</li> <li>4. Сутність грошових потоків підприємства.</li> <li>5. Методи розрахунку грошового потоку.</li> <li>6. Аналіз руху грошових потоків підприємства за видами діяльності.</li> <li>7. Тести.</li> <li>8. Бліц-опитування.</li> <li>9. Практичне завдання: аналіз пасивів підприємства.</li> </ol>	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 6
Семінарське заняття 4	<p>Тема. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та теоретична характеристика платоспроможності і ліквідності суб'єкта господарювання.</li> <li>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу ліквідності підприємства.</li> <li>3. Методика аналізу ліквідності підприємства.</li> <li>4. Контрольна робота за матеріалами теоретичних тем 1-7.</li> <li>5. Тести.</li> <li>6. Практичне завдання: аналіз ліквідності підприємства.</li> </ol>	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 8
Семінарське заняття 5	<p>Тема. Аналіз фінансової стійкості підприємств.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та теоретична характеристика фінансової стійкості суб'єкта господарювання.</li> <li>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансової стійкості підприємства.</li> <li>3. Методика аналізу фінансової стійкості підприємства.</li> <li>4. Тести.</li> <li>5. Бліц-опитування.</li> <li>6. Практичне завдання: аналіз фінансової стійкості підприємства.</li> </ol>	2	0,5	1 раз на 2 тижні /тиждень 10

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Семінарське заняття 6	<p>Тема. Аналіз кредитоспроможності підприємств. Аналіз ділової активності підприємств.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність аналізу кредитоспроможності позичальника.</li> <li>2. Оцінка кредитоспроможності підприємства на основі фінансових коефіцієнтів.</li> <li>3. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу грошових потоків.</li> <li>4. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу ділового ризику.</li> <li>5. Визначення класу кредитоспроможності підприємства.</li> <li>6. Сутність та теоретична характеристика ділової активності суб'єкта господарювання.</li> <li>7. Сутність та теоретична характеристика аналізу ділової активності підприємства.</li> <li>8. Методика аналізу ділової активності підприємства.</li> <li>9. Тести.</li> <li>10. Бліц-опитування.</li> <li>11. Практичне завдання: аналіз ділової активності підприємства.</li> </ol>	2	0,5	<i>1 раз на 2 тижні /тиждень 12</i>
Семінарське заняття 7	<p>Тема. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств. Аналіз інвестиційної активності підприємств.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність та теоретична характеристика фінансових результатів та рентабельності суб'єкта господарювання.</li> <li>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансових результатів підприємства.</li> <li>3. Сутність та теоретична характеристика аналізу рентабельності підприємства.</li> <li>4. Економічна сутність інвестицій та інвестиційної діяльності.</li> <li>5. Методологія оцінки реальних інвестицій.</li> <li>6. Метод розрахунку чистого приведенного ефекту.</li> <li>7. Метод розрахунку індексу рентабельності.</li> <li>8. Метод розрахунку норми рентабельності.</li> <li>9. Метод розрахунку терміну окупності інвестицій.</li> <li>10. Метод розрахунку ефективності інвестицій.</li> <li>11. Аналіз альтернативних інвестиційних проектів.</li> <li>12. Тести.</li> <li>13. Практичне завдання: аналіз рентабельності підприємства.</li> </ol>	2	0,5	<i>1 раз на 2 тижні /тиждень 14</i>
Семінарське заняття 8	<p>Тема. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сутність, мета і значення комплексного фінансового аналізу.</li> <li>2. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства за методом коефіцієнтів.</li> <li>3. Рейтингова оцінка фінансового стану підприємства.</li> <li>4. Тести.</li> <li>5. Контрольна робота за матеріалами теоретичних тем 8-13.</li> <li>6. Групова робота на практичному занятті.</li> </ol>	2	0,5	<i>1 раз на 2 тижні /тиждень 16</i>

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Самостійна робота	Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу 1. Історія розвитку фінансового аналізу. 2. Критичне оцінювання методики фінансового аналізу підприємства. 3. Закордонна практика фінансового аналізу підприємств. 4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.	6	8	-
Самостійна робота	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу 1. Трансформація бухгалтерської звітності підприємства та її вплив на фінансовий аналіз. 2. Характеристика інформаційних джерел фінансового аналізу підприємств. 3. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.	6	8	-
Самостійна робота	Тема 3. Аналіз майна підприємства 1. Дефініції термінів «майно підприємства» та «аналіз майна підприємства». 2. Критичне оцінювання методики аналізу майна підприємства. 3. Закордонна практика аналізу майна підприємств. 4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.	7	9	-
Самостійна робота	Тема 4. Аналіз оборотних активів підприємства 1. Дефініції термінів «оборотні активи підприємства» та «аналіз оборотних активів підприємства». 2. Критичне оцінювання методики аналізу оборотних активів підприємства. 3. Закордонна практика аналізу оборотних активів підприємств. 4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.	6	8	-
Самостійна робота	Тема 5. Аналіз джерел формування капіталу підприємств 1. Дефініції термінів «капітал підприємства» та «аналіз капіталу підприємства». 2. Критичне оцінювання методики аналізу пасивів підприємства. 3. Закордонна практика аналізу пасивів підприємств. 4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.	7	9	-

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Самостійна робота	Тема 6. Аналіз грошових потоків	7	8	-
	1. Дефініції термінів «грошові потоки» та «аналіз грошових потоків підприємства».			
	2. Критичне оцінювання методики аналізу грошових потоків підприємства.			
	3. Закордонна практика аналізу грошових потоків підприємств.			
Самостійна робота	4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.			
	Тема 7. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємств	7	9	-
	1. Дефініції термінів «ліквідність підприємства» та «аналіз ліквідності підприємства».			
	2. Критичне оцінювання методики аналізу ліквідності підприємства.			
Самостійна робота	3. Закордонна практика аналізу ліквідності підприємств.			
	4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.			
	Тема 8. Аналіз фінансової стійкості підприємств	7	9	-
	1. Дефініції термінів «фінансова стійкість підприємства» та «аналіз фінансової стійкості підприємства».			
Самостійна робота	2. Критичне оцінювання методики аналізу фінансової стійкості підприємства.			
	3. Закордонна практика аналізу фінансової стійкості підприємств.			
	4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.			
	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємств	7	8	-
Самостійна робота	1. Дефініції термінів «кредитоспроможність підприємства» та «аналіз кредитоспроможності підприємства».			
	2. Критичне оцінювання методики аналізу кредитоспроможності підприємства.			
	3. Закордонна практика аналізу кредитоспроможності підприємств.			
	4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.			

Вид заняття /роботи	Назва теми	Кількість годин		Згідно з розкладом
		о/д.ф.	з.ф.	
1	2	3	4	5
Самостійна робота	<p>Тема 10. Аналіз ділової активності підприємств</p> <p>1. Дефініції термінів «ділова активність підприємства» та «аналіз ділової активності підприємства».</p> <p>2. Критичне оцінювання методики аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>3. Закордонна практика аналізу ділової активності підприємств.</p> <p>4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.</p>	7	9	-
Самостійна робота	<p>Тема 11. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств</p> <p>1. Дефініції термінів «рентабельність» та «аналіз рентабельності підприємства».</p> <p>2. Критичне оцінювання методики аналізу фінансових результатів та рентабельності підприємства.</p> <p>3. Закордонна практика аналізу рентабельності підприємств.</p> <p>4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.</p>	7	9	-
Самостійна робота	<p>Тема 12. Аналіз інвестиційної активності підприємств</p> <p>1. Дефініції терміну «інвестиції».</p> <p>2. Критичне оцінювання методики аналізу інвестиційної активності підприємства.</p> <p>3. Закордонна практика аналізу інвестиційної активності підприємств.</p> <p>4. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.</p>	7	9	-
Самостійна робота	<p>Тема 13. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств</p> <p>1. Критичне оцінювання комплексного оцінювання фінансового стану підприємства.</p> <p>2. Критичне оцінювання методик рейтингового оцінювання фінансового стану підприємства.</p> <p>3. Підготовка до семінарських занять, опрацювання першоджерел та навчальної літератури.</p>	7	9	-



## 5. Види і зміст контрольних заходів

Вид заняття/ роботи	Вид контрольного заходу	Зміст контрольного заходу*	Критерії оцінювання та термін виконання*	Усього балів
1	2	3	4	5
<b>Поточний контроль</b>				
Семінарське заняття № 1	Тестування у системі Moodle	Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 1, 2). Питання для підготовки: 1. Дайте визначення, фінансовий стан підприємства – це. 2. Дайте визначення, фінансовий аналіз – це. 3. Дайте визначення, основна мета фінансового аналізу – це. 4. Вкажіть, що не відноситься до сутнісних характеристик фінансового стану підприємства. 5. Вкажіть, що не відноситься до об'єктів аналізу фінансового стану підприємства. 6. Вкажіть, хто не відноситься до суб'єктів фінансового аналізу. 7. Вкажіть, що не є основним завданням фінансового аналізу підприємства. 8. Дайте відповідь, якої моделі фінансового аналізу не існує. 9. Вкажіть, скільки виділяють основних етапів фінансового аналізу підприємства. 10. Вкажіть, якої складової методики фінансового аналізу підприємства не існує. 11. Дайте відповідь, за ознакою виділяють наступні види інформації. 12. Дайте відповідь, за стадіями перетворення виділяють наступні види інформації. 13. Дайте відповідь, за стадіями управління виділяють наступні види інформації. 14. Вкажіть, якого принципу інформаційного забезпечення фінансового аналізу не існує. 15. Дайте відповідь, з яких джерел формується система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу. 16. Дайте відповідь, на скільки груп поділяється система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із зовнішніх джерел. 17. Дайте відповідь, на скільки груп поділяється система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із внутрішніх джерел. 18. Вкажіть, якої групи зовнішніх джерел формування система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу не існує. 19. Вкажіть, якої групи внутрішніх джерел формування система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу не існує. 20. Вкажіть, що не відноситься до показників, які характеризують загальноекономічний розвиток країни.	Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 20 тестових завдань: - 0,1 бала за правильну відповідь; - 0 балів – неправильна відповідь.	2
	Бліц-опитування	За матеріалами теоретичних тем 1, 2.	Опитування за теоретичним матеріалом курсу оцінюється в 1 бал за одне питання (кожному здобувачу вищої освіти задається два питання за	2

			матеріалами теоретичних тем 1, 2). На підготовку відповіді дається не більше десяти секунд): – 1 бал – відповідь правильна, повна, чітка та логічна; – 0,5 бали – відповідь правильна, однак недостатньо повна, з деякими недоліками та з допомогою уточнюючих питань; – 0 балів – відповідь неправильна або відсутня.	
	Практичне завдання: підбір інформації для аналізу фінансового стану підприємства	Використовуючи матеріали теоретичної теми 2 зробити підбір інформації для аналізу фінансового стану підприємства (на вибір). Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	Виконання практичного завдання: – 4 бали – завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні; – 3 бали – завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні; – 2 бали – завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні; – 1 бал – завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки. – 0 балів – завдання не виконано.	4
Семінарське заняття № 2	Тестування у системі Moodle	Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 3 та 4). Питання для підготовки: 1. Дайте визначення, активи – це. 2. Дайте визначення, аналіз активів підприємства – це. 3. Дайте відповідь, за формою функціонування виділяють наступні види активів. 4. Дайте відповідь, за характером участі в господарському процесі виділяють наступні види активів. 5. Вкажіть, що не відноситься до необоротних активів. 6. Вкажіть, хто не відноситься до суб'єктів аналізу активів підприємства. 7. Вкажіть, якої функції аналізу активів підприємства не існує. 8. Дайте відповідь, коли говорять про «важку» структуру активів підприємства. 9. Вкажіть, який коефіцієнт не відноситься до коефіцієнтів аналізу використання основних фондів підприємства. 10. Вкажіть, який з коефіцієнтів аналізу використання основних фондів підприємства розраховується діленням амортизації основних засобів (на початок або кінець року) на первинну вартість основних засобів (на початок або кінець року).	Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 20 тестових завдань: – 0,1 бала за правильну відповідь; – 0 балів – неправильна відповідь.	2

		<p>11. Дайте визначення, оборотні активи – це.</p> <p>12. Дайте визначення, аналіз оборотних активів підприємства – це.</p> <p>13. Дайте визначення, основна мета аналізу оборотних активів підприємства – це.</p> <p>14. Вкажіть, якої переваги оборотних активів не існує.</p> <p>15. Вкажіть, якого недоліку оборотних активів не існує.</p> <p>16. Вкажіть, скільки складових оборотних активів виділяють.</p> <p>17. Вкажіть, якої складової оборотних активів не існує.</p> <p>18. Вкажіть, хто не відноситься до суб'єктів аналізу оборотних активів підприємства.</p> <p>19. Вкажіть, якої функції аналізу оборотних активів підприємства не існує.</p> <p>20. Вкажіть, скільки складових включає методика аналізу оборотних активів підприємства.</p>		
	Бліц-опитування	За матеріалами теоретичних тем 3, 4.	<p>Опитування за теоретичним матеріалом курсу оцінюється в 1 бал за одне питання (кожному здобувачу вищої освіти задається два питання за матеріалами теоретичних тем 1, 2). На підготовку відповіді дається не більше десяти секунд):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 1 бал – відповідь правильна, повна, чітка та логічна;</li> <li>– 0,5 бали – відповідь правильна, однак недостатньо повна, з деякими недоліками та з допомогою уточнюючих питань;</li> <li>– 0 балів – відповідь неправильна або відсутня.</li> </ul>	2
	Практичне завдання: аналіз активів підприємств а	Використовуючи матеріали тем 3 та 4 зробіть горизонтальний та вертикальний аналіз активів, а також коефіцієнтний аналіз основних фондів підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	<p>Виконання практичного завдання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки;</li> <li>- 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні;</li> <li>- 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні;</li> <li>- 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки.</li> <li>- 0 балів - завдання не виконано.</li> </ul>	4

Семінарське заняття № 3	Тестування у системі Moodle	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 5, 6)</p> <p>Питання для підготовки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте визначення, пасиви (капітал) підприємства – це.</li> <li>2. Дайте визначення, аналіз пасивів (капіталу) підприємства – це.</li> <li>3. Дайте визначення, головна мета аналізу пасивів (капіталу) підприємства – це.</li> <li>4. Вкажіть, якої групи класифікації капіталу (пасивів) підприємства не існує.</li> <li>5. Дайте відповідь, за формами власності виділяють наступні види капіталу.</li> <li>6. Дайте відповідь, за організаційно – правовими формами залучення виділяють наступні види капіталу.</li> <li>7. Дайте відповідь, за особливостями використання у виробничому процесі виділяють наступні види капіталу.</li> <li>8. Вкажіть, що не відноситься до задач аналізу капіталу (пасивів) підприємства.</li> <li>9. Вкажіть, що не відноситься до функцій аналізу капіталу (пасивів) підприємства.</li> <li>10. Вкажіть, скільки складових методики аналізу капіталу (пасивів) підприємства виділяють.</li> <li>11. Дайте визначення, грошовий потік підприємства – це.</li> <li>12. Дайте визначення, аналіз грошових потоків підприємства – це.</li> <li>13. Вкажіть, яка фінансова ситуація на підприємстві, що стосується його грошових потоків не може існувати.</li> <li>14. Дайте відповідь, за методом визначення обсягу виділяють.</li> <li>15. Дайте відповідь, за методом оцінки в часі виділяють.</li> <li>16. Дайте відповідь, за видами господарської діяльності виділяють.</li> <li>17. Вкажіть відповідь, де наведено всі основні методи розрахунку величини грошового потоку підприємства.</li> <li>18. Дайте визначення, об'єктивному методу розрахунку величини грошового потоку підприємства.</li> <li>19. Вкажіть правильну формулу Рентабельності залишку грошових коштів підприємства.</li> <li>20. Вкажіть правильну формулу Рентабельності чистого грошового потоку підприємства.</li> </ol>	<p>Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 20 тестових завдань:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 0,1 бала за правильну відповідь;</li> <li>- 0 балів – неправильна відповідь.</li> </ul>	2
	Бліц-опитування	За матеріалами теоретичних тем 5, 6.	<p>Опитування за теоретичним матеріалом курсу оцінюється в 1 бал за одне питання (кожному здобувачу вищої освіти задасться два питання за матеріалами теоретичних тем 1, 2). На підготовку відповіді дається не більше десяти секунд):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 1 бал – відповідь правильна, повна, чітка та логічна;</li> <li>– 0,5 бали – відповідь правильна, однак</li> </ul>	2

			недостатньо повна, з деякими недоліками та з допомогою уточнюючих питань; – 0 балів – відповідь неправильна або відсутня.	
	Практичне завдання: аналіз пасивів підприємств а	Використовуючи матеріали теми 5 зробіть горизонтальний та вертикальний аналіз пасивів підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	Виконання практичного завдання: - 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки; - 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні; - 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні; - 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки. - 0 балів - завдання не виконано.	4
Семінарське заняття № 4	Контрольна робота за матеріалами теоретичних тем 1-7.	Повна письмова відповідь на два питання з наведеного переліку питань: 1. Сутність, елементи та характеристики фінансового стану підприємства. 2. Сутність фінансового аналізу та його місце у системі аналізу господарської діяльності підприємства. 3. Концептуальна структурно-функціональна схема фінансового аналізу підприємства. 4. Характеристика фінансового аналізу підприємства. 5. Методологічні аспекти фінансового аналізу підприємства. 6. Сутність, класифікація та принципи інформації, що входить до інформаційного забезпечення фінансового аналізу. 7. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із зовнішніх джерел. 8. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із внутрішніх джерел. 9. Сутність та теоретична характеристика майна підприємства. 10. Сутність та теоретична характеристика аналізу майна підприємства. 11. Методика аналізу майна підприємства. 12. Сутність та теоретична характеристика оборотних активів підприємства. 13. Сутність та теоретична характеристика аналізу оборотних активів підприємства. 14. Методика аналізу оборотних активів	Відповіді на теоретичні питання: – 2 бали – відповідь є повною та ґрунтовною; – 1 бал – відповідь є частковою та розкриває тільки частину питання; – 0 балів – відповідь відсутня або є не правильною.	4

		<p>підприємства.</p> <p>15. Сутність та теоретична характеристика джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>16. Сутність та теоретична характеристика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>17. Методика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>18. Сутність грошових потоків підприємства.</p> <p>19. Методи розрахунку грошового потоку.</p> <p>20. Аналіз руху грошових потоків підприємства за видами діяльності.</p> <p>21. Сутність та теоретична характеристика платоспроможності і ліквідності суб'єкта господарювання.</p> <p>22. Сутність та теоретична характеристика аналізу ліквідності підприємства.</p> <p>23. Методика аналізу ліквідності підприємства.</p>		
	Тестування у системі Moodle	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 7).</p> <p>Питання для підготовки:</p> <p>1. Дайте визначення, платоспроможність підприємства – це.</p> <p>2. Дайте визначення, ліквідність підприємства – це.</p> <p>3. Дайте визначення, ліквідність активів підприємства – це.</p> <p>4. Дайте визначення, аналіз ліквідності підприємства – це.</p> <p>5. Вкажіть, за об'єктами дослідження виділяють наступні види аналізу ліквідності підприємства.</p> <p>6. Вкажіть, якого принципу проведення аналізу ліквідності підприємства не існує.</p> <p>7. Вкажіть, до якої групи активів підприємства належать запаси сировини, матеріалів, готової продукції, незавершеного виробництва, товарів.</p> <p>8. Вкажіть, до якої групи пасивів підприємства належать довгострокові кредити й позики.</p> <p>9. Вкажіть нерівність, яка характеризує абсолютну ліквідність балансу підприємства.</p> <p>10. Вкажіть, якого коефіцієнту ліквідності підприємства не існує.</p>	<p>Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 10 тестових завдань:</p> <p>- 0,1 бала за правильну відповідь;</p> <p>- 0 балів – неправильна відповідь.</p>	<b>1</b>

	Практичне завдання: аналіз ліквідності підприємств а	Використовуючи матеріали теми 7 зробіть аналіз ліквідності підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	Виконання практичного завдання: - 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки; - 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні; - 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні; - 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки. - 0 балів - завдання не виконано.	4
Семінарське заняття № 5	Тестування у системі Moodle	Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 8). Питання для підготовки: 1. Дайте визначення, фінансова стійкість підприємства – це. 2. Дайте визначення, аналіз фінансова стійкість підприємства – це. 3. Вкажіть, який з факторів не впливає на фінансову стійкість підприємства. 4. Вкажіть, за об'єктами дослідження виділяють наступні види аналізу фінансової стійкості підприємства. 5. Вкажіть, якого принципу проведення аналізу фінансової стійкості підприємства не існує. 6. Вкажіть правильну формулу розрахунку власного оборотного капіталу підприємства. 7. Вкажіть, скільки типів фінансової стійкості підприємства виділяють. 8. Вкажіть, для якого типу фінансової стійкості підприємства характерне наступне твердження: «підприємство крім власних оборотних коштів залучає в господарський оборот довгострокові позикові кошти». 9. Вкажіть, для якого типу фінансової стійкості підприємства характерне наступне твердження: «підприємство має кредити й позики, непогашені вчасно, прострочену дебіторську й кредиторську заборгованість». 10. Вкажіть вірну формулу коефіцієнту автономії.	Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 10 тестових завдань: - 0,1 бала за правильну відповідь; - 0 балів – неправильна відповідь.	1
	Бліц-опитування	За матеріалами теоретичних тем 7, 8.	Опитування за теоретичним матеріалом курсу оцінюється в 1 бал за одне питання (кожному здобувачу вищої освіти задається два питання за матеріалами теоретичних тем 1, 2). На підготовку відповіді дається не	2

			<p>більше десяти секунд):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 1 бал – відповідь правильна, повна, чітка та логічна;</li> <li>– 0,5 бали – відповідь правильна, однак недостатньо повна, з деякими недоліками та з допомогою уточнюючих питань;</li> <li>– 0 балів – відповідь неправильна або відсутня.</li> </ul>	
	Практичне завдання: аналіз фінансової стійкості підприємств а	Використовуючи матеріали теми 8 зробіть аналіз фінансової стійкості підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	<p>Виконання практичного завдання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки;</li> <li>- 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні;</li> <li>- 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні;</li> <li>- 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки.</li> <li>- 0 балів - завдання не виконано.</li> </ul>	4
Семінарське заняття № 6	Тестування у системі Moodle	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 9 та 10). Питання для підготовки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте визначення, кредитоспроможність – це.</li> <li>2. Дайте визначення, метою аналізу кредитоспроможності – є.</li> <li>3. Вкажіть, скільки способів оцінки кредитоспроможності виділяють.</li> <li>4. Вкажіть, якого зі способів оцінки кредитоспроможності не існує.</li> <li>5. Вкажіть, якої групи фінансових коефіцієнтів в рамках оцінки кредитоспроможності не існує.</li> <li>6. Вкажіть до якої групи фінансових коефіцієнтів відноситься коефіцієнт співвідношення боргових зобов'язань і акціонерного капіталу.</li> <li>7. Вкажіть до якої групи фінансових коефіцієнтів відноситься коефіцієнт покриття фінансових платежів.</li> <li>8. Вкажіть, якого класу кредитоспроможності підприємства не існує.</li> <li>9. Вкажіть, до якого класу кредитоспроможності підприємства відноситься показник: «прибуткова діяльність за попередній господарський рік, але рівень прибутку порівняно з минулим роком зменшився».</li> <li>10. Вкажіть, до якого класу</li> </ol>	<p>Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 20 тестових завдань:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 0,1 бала за правильну відповідь;</li> <li>– 0 балів – неправильна відповідь.</li> </ul>	2



		<p>кредитоспроможності підприємства відноситься показник: «збиткова діяльність за останні три роки, негативні фінансові результати за поточний рік».</p> <p>11. Вкажіть, який критерій не визначає ділову активність підприємства.</p> <p>12. Дайте визначення, аналіз ділової активності підприємства – .</p> <p>13. Дайте визначення, головна мета аналізу ділової активності підприємства – .</p> <p>14. Дайте визначення, предмет аналізу ділової активності підприємства – .</p> <p>15. Вкажіть, за об'єктами дослідження виділяють наступні види аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>16. Вкажіть відповідь, де наведено всі елементи методики аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>17. Вкажіть вірну нерівність золотого правила економіки.</p> <p>18. Вкажіть, яка нерівність означає ріст економічного потенціалу підприємства.</p> <p>19. Вкажіть правильну формулу розрахунку тривалості операційного циклу.</p> <p>20. Вкажіть правильну формулу розрахунку тривалості фінансового циклу.</p>		
	Бліц-опитування	За матеріалами теоретичних тем 9 та 10.	<p>Опитування за теоретичним матеріалом курсу оцінюється в 2 бали за одне питання (кожному здобувачу вищої освіти задається одне питання за матеріалами теоретичних тем 9 та 10; на підготовку відповіді дається не більше десяти секунд):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 2 бали – відповідь правильна, повна, чітка та логічна;</li> <li>– 1 бал – відповідь правильна, однак недостатньо повна, з деякими недоліками та з допомогою уточнюючих питань;</li> <li>– 0 балів – відповідь неправильна або відсутня.</li> </ul>	2
	Практичне завдання: аналіз ділової активності підприємств а	Використовуючи матеріали теми 10 зробіть аналіз ділової активності підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	<p>Виконання практичного завдання:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки;</li> <li>- 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні;</li> <li>- 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички</li> </ul>	4

			на середньому рівні; - 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки. - 0 балів - завдання не виконано.	
Семінарське заняття № 7	Тестування у системі Moodle	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 11, 12).</p> <p>Питання для підготовки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте визначення, фінансові результати діяльності підприємства – це.</li> <li>2. Дайте визначення, аналіз фінансових результатів діяльності підприємства – це.</li> <li>3. Дайте визначення, рентабельність підприємства – це.</li> <li>4. Вкажіть, якого завдання аналізу фінансових результатів діяльності підприємства не існує.</li> <li>5. Вкажіть, якої функції аналізу фінансових результатів діяльності підприємства не існує.</li> <li>6. Дайте відповідь, скільки складових методики аналізу фінансових результатів діяльності підприємства виділяють.</li> <li>7. Дайте відповідь, на скільки груп поділяють показники рентабельності.</li> <li>8. Вкажіть, IRR – це.</li> <li>9. Вкажіть, PP – це.</li> <li>10. Вкажіть, який критерій є кращим для оцінки реальних інвестицій.</li> </ol>	<p>Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 10 тестових завдань:</p> <p>– 0,1 бала за правильну відповідь; – 0 балів – неправильна відповідь.</p>	1
	Практичне завдання: аналіз рентабельності підприємства	Використовуючи матеріали теми 11 зробіть аналіз рентабельності підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. Завдання виконується окремо кожним здобувачем вищої освіти.	<p>Виконання практичного завдання:</p> <p>- 2 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки; - 1,5 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні; - 1 бал - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні; - 0,5 бали - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та відсутні висновки. - 0 балів - завдання не виконано.</p>	2
Семінарське заняття № 8	Тестування у системі Moodle	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle (тести 13).</p> <p>Питання для підготовки:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте визначення, комплексний фінансовий аналіз.</li> <li>2. Дайте відповідь, скільки завдань комплексного фінансового аналізу виділяють.</li> <li>3. Вкажіть, що не відноситься до завдань</li> </ol>	<p>Тестове питання оцінюється максимально в 0,1 бала. Загалом передбачено виконання 10 тестових завдань:</p> <p>– 0,1 бала за правильну відповідь; – 0 балів – неправильна</p>	1

		<p>комплексного фінансового аналізу.</p> <p>4. Вкажіть, що не відноситься до вимог до проведення комплексного фінансового аналізу.</p> <p>5. Вкажіть, що не відноситься до вимог для побудови система коефіцієнтів для оцінки фінансового стану підприємства.</p> <p>6. Дайте відповідь, скільки коефіцієнтів входить до системи коефіцієнтів для оцінки фінансового стану підприємства.</p> <p>7. Вкажіть, який коефіцієнт не відноситься до системи коефіцієнтів для оцінки фінансового стану підприємства.</p> <p>8. Вкажіть, для якого коефіцієнта використовують нормативне значення <math>\geq 0,1</math>.</p> <p>9. Вкажіть, для якого коефіцієнта використовують нормативне значення 2,0.</p> <p>10. Дайте відповідь, на якому етапі рейтингової оцінки фінансового стану підприємства для кожного підприємства визначається значення його рейтингової оцінки за спеціальною формулою.</p>	<p>Відповідь.</p>	
Контрольна робота за матеріалами теоретичних тем 8-13.	<p>Повна письмова відповідь на два питання з наведеного переліку питань:</p> <p>1. Сутність та теоретична характеристика фінансової стійкості суб'єкта господарювання.</p> <p>2. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>3. Методика аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>4. Сутність аналізу кредитоспроможності позичальника.</p> <p>5. Оцінка кредитоспроможності підприємства на основі фінансових коефіцієнтів.</p> <p>6. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу грошових потоків.</p> <p>7. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу ділового ризику.</p> <p>8. Визначення класу кредитоспроможності підприємства.</p> <p>9. Сутність та теоретична характеристика ділової активності суб'єкта господарювання.</p> <p>10. Сутність та теоретична характеристика аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>11. Методика аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>12. Сутність та теоретична характеристика фінансових результатів та рентабельності суб'єкта господарювання.</p> <p>13. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансових результатів підприємства.</p> <p>14. Сутність та теоретична характеристика аналізу рентабельності підприємства.</p> <p>15. Економічна сутність інвестицій та інвестиційної діяльності.</p> <p>16. Методологія оцінки реальних інвестицій.</p> <p>17. Метод розрахунку чистого приведеного ефекту.</p> <p>18. Метод розрахунку індексу рентабельності.</p> <p>19. Метод розрахунку норми рентабельності.</p> <p>20. Метод розрахунку терміну окупності інвестицій.</p> <p>21. Метод розрахунку ефективності інвестицій.</p> <p>22. Аналіз альтернативних інвестиційних</p>	<p>Відповіді на теоретичні питання:</p> <p>– 2 бали – відповідь є повною та ґрунтовною;</p> <p>– 1 бал – відповідь є частковою та розкриває тільки частину питання;</p> <p>– 0 балів – відповідь відсутня або є не правильною.</p>	4	

		<p>проектів.</p> <p>23. Сутність, мета і значення комплексного фінансового аналізу.</p> <p>24. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства за методом коефіцієнтів.</p> <p>25. Рейтингова оцінка фінансового стану підприємства.</p>		
	Груповою робота на практичному занятті	Використовуючи матеріали теми 13 зробіть комплексний аналіз фінансового стану підприємства (на вибір) та сформулюйте висновки. У групі разом працюють 2-4 здобувачі вищої освіти, що проводять аналіз та презентують отримані результати.	<p>Виконання групової роботи на практичному занятті:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на високому рівні, є власні висновки та презентація;</li> <li>- 3 бали - завдання виконано, виявлено знання та практичні навички на достатньому рівні, є або висновки, або презентація;</li> <li>- 2 бали - завдання виконано не в повному обсязі, виявлено знання та практичні навички на середньому рівні;</li> <li>- 1 бал - завдання виконано менше ніж на половину, наявні помилки та недоопрацювання.</li> <li>- 0 балів - завдання не виконано.</li> </ul>	4
Усього за поточний контроль	23			60
<b>Підсумковий контроль</b>				
Екзамен	Теоретичне завдання. Контрольне тестування.	<p>Проходження он-лайн тесту в системі Moodle:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Дайте визначення, фінансовий стан підприємства – це.</li> <li>2. Дайте відповідь, коли говорять про «важку» структуру активів підприємства.</li> <li>3. Вкажіть, що не відноситься до функцій аналізу капіталу (пасивів) підприємства.</li> <li>4. Вкажіть нерівність, яка характеризує абсолютну ліквідність балансу підприємства.</li> <li>5. Вкажіть, для якого типу фінансової стійкості підприємства характерне наступне твердження: «підприємство крім власних оборотних коштів залучає в господарський оборот довгострокові позикові кошти».</li> <li>6. Вкажіть, до якого класу кредитоспроможності підприємства відноситься показник: «прибуткова діяльність за попередній господарський рік, але рівень прибутку порівняно з минулим роком зменшився».</li> <li>7. Вкажіть правильну формулу розрахунку тривалості операційного циклу.</li> <li>8. Вкажіть, до якої групи показників рентабельності відноситься Рентабельність продукції.</li> </ol>	<p>Тестовий контроль знань передбачає виконання залікового тесту в системі Moodle.</p> <p>Загальна кількість завдань в заліковому тесті 10, кожне питання оцінюється в 1 бал:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 бал - правильна відповідь;</li> <li>- 0 балів – неправильна відповідь.</li> </ul> <p>Під час складання екзамену.</p>	10

		<p>9. Вкажіть, РР – це.</p> <p>10. Дайте відповідь, на якому етапі рейтингової оцінки фінансового стану підприємства для кожного підприємства визначається значення його рейтингової оцінки за спеціальною формулою.</p>		
Теоретичне завдання. Письмова відповідь на теоретичне питання.	Надати розгорнуту відповідь на два запитання з переліку:	<p>1. Сутність, елементи та характеристики фінансового стану підприємства.</p> <p>2. Сутність фінансового аналізу та його місце у системі аналізу господарської діяльності підприємства.</p> <p>3. Концептуальна структурно-функціональна схема фінансового аналізу підприємства.</p> <p>4. Характеристика фінансового аналізу підприємства.</p> <p>5. Методологічні аспекти фінансового аналізу підприємства.</p> <p>6. Сутність, класифікація та принципи інформації, що входить до інформаційного забезпечення фінансового аналізу.</p> <p>7. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із зовнішніх джерел.</p> <p>8. Система показників інформаційного забезпечення фінансового аналізу, яка формується із внутрішніх джерел.</p> <p>9. Сутність та теоретична характеристика майна підприємства.</p> <p>10. Сутність та теоретична характеристика аналізу майна підприємства.</p> <p>11. Методика аналізу майна підприємства.</p> <p>12. Сутність та теоретична характеристика оборотних активів підприємства.</p> <p>13. Сутність та теоретична характеристика аналізу оборотних активів підприємства.</p> <p>14. Методика аналізу оборотних активів підприємства.</p> <p>15. Сутність та теоретична характеристика джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>16. Сутність та теоретична характеристика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>17. Методика аналізу джерел формування капіталу підприємства.</p> <p>18. Сутність грошових потоків підприємства.</p> <p>19. Методи розрахунку грошового потоку.</p> <p>20. Аналіз руху грошових потоків підприємства за видами діяльності.</p> <p>21. Сутність та теоретична характеристика платоспроможності і ліквідності суб'єкта господарювання.</p> <p>22. Сутність та теоретична характеристика аналізу ліквідності підприємства.</p> <p>23. Методика аналізу ліквідності підприємства.</p> <p>24. Сутність та теоретична характеристика фінансової стійкості суб'єкта господарювання.</p> <p>25. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>26. Методика аналізу фінансової стійкості підприємства.</p> <p>27. Сутність аналізу кредитоспроможності</p>	<p>Відповідь на теоретичне питання – максимальна оцінка 5 балів:</p> <p>– 5 балів – відповідь повна, ґрунтовна, виклад матеріалу логічний, подано приклади, зроблено власні висновки;</p> <p>– 4 бали – відповідь неповна (до 80 % необхідного обсягу), матеріал викладено з незначними недоліками;</p> <p>– 3 бали – відповідь неповна (до 50 % необхідного обсягу), матеріал викладено з незначними недоліками, відсутні приклади та власні висновки;</p> <p>– 2 бали – відповіді не в повній мірі (до 30 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення у відповіді або визначені невірно, відсутні приклади та власні висновки;</p> <p>– 1 бал – відповіді не в повній мірі (до 10 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення у відповіді або визначені невірно, відсутні приклади та власні висновки;</p> <p>– 0 балів – відповідь відсутня або невірна.</p> <p>Під час складання екзамену.</p>	<b>10</b>

		<p>позичальника.</p> <p>28. Оцінка кредитоспроможності підприємства на основі фінансових коефіцієнтів.</p> <p>29. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу грошових потоків.</p> <p>30. Оцінка кредитоспроможності на основі аналізу ділового ризику.</p> <p>31. Визначення класу кредитоспроможності підприємства.</p> <p>32. Сутність та теоретична характеристика ділової активності суб'єкта господарювання.</p> <p>33. Сутність та теоретична характеристика аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>34. Методика аналізу ділової активності підприємства.</p> <p>35. Сутність та теоретична характеристика фінансових результатів та рентабельності суб'єкта господарювання.</p> <p>36. Сутність та теоретична характеристика аналізу фінансових результатів підприємства.</p> <p>37. Сутність та теоретична характеристика аналізу рентабельності підприємства.</p> <p>38. Економічна сутність інвестицій та інвестиційної діяльності.</p> <p>39. Методологія оцінки реальних інвестицій.</p> <p>40. Метод розрахунку чистого приведенного ефекту.</p> <p>41. Метод розрахунку індексу рентабельності.</p> <p>42. Метод розрахунку норми рентабельності.</p> <p>43. Метод розрахунку терміну окупності інвестицій.</p> <p>44. Метод розрахунку ефективності інвестицій.</p> <p>45. Аналіз альтернативних інвестиційних проєктів.</p> <p>46. Сутність, мета і значення комплексного фінансового аналізу.</p> <p>47. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства за методом коефіцієнтів.</p> <p>48. Рейтингова оцінка фінансового стану підприємства.</p>		
	<p>Практичне завдання.</p> <p>Розв'язання ситуаційного завдання</p>	<p>Використовуючи матеріали конспекту лекцій зробіть аналіз однієї складової фінансового стану підприємства (на вибір) за два роки та сформулюйте висновки.</p>	<p>Розв'язання ситуаційного завдання – максимальна оцінка 20 балів:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 20 балів – відповідь повна, ґрунтовна, виклад матеріалу логічний, розрахунки вірні, зроблено власні висновки;</li> <li>– 18 балів – відповідь повна, ґрунтовна, виклад матеріалу логічний, розрахунки вірні, власні висновки відсутні;</li> <li>– 16 балів – відповідь повна, ґрунтовна, виклад матеріалу логічний, розрахунки мають незначні неточності, власні</li> </ul>	<b>20</b>

			<p>висновки відсутні;  – 14 балів – відповідь повна, матеріал викладено логічно, структуровано, однак з незначними недоліками, розрахунки мають неточності, власні висновки відсутні;  – 12 балів – відповідь повна, однак виклад матеріалу нелогічний, розрахунки невірні, відсутні власні висновки;  – 10 балів – відповіді не в повній мірі (більше 50 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення, розрахунки неточні, відсутні власні висновки;  – 8 балів – відповіді не в повній мірі (до 40 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення, розрахунки неточні, відсутні власні висновки;  – 6 балів – відповіді не в повній мірі (до 30 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення, розрахунки неточні, відсутні власні висновки;  – 4 бали – відповіді не в повній мірі (до 20 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення, розрахунки неточні, відсутні власні висновки;  – 2 бали – відповіді не в повній мірі (до 10 % необхідного обсягу), не всі поняття та терміни знайшли своє відображення, розрахунки неточні, відсутні власні висновки;</p>	
--	--	--	---	--

			– 0 балів – відповідь відсутня або невірна.	
<b>Усього за підсумковий контроль</b>	<b>3</b>			<b>40</b>

#### Шкала оцінювання ЗНУ: національна та ECTS

За шкалою ECTS	За шкалою університету	За національною шкалою	
		Екзамен	Залік
A	90 – 100 (відмінно)	5 (відмінно)	Зараховано
B	85 – 89 (дуже добре)	4 (добре)	
C	75 – 84 (добре)		
D	70 – 74 (задовільно)	3 (задовільно)	
E	60 – 69 (достатньо)		
FX	35 – 59 (незадовільно – з можливістю повторного складання)	2 (незадовільно)	Не зараховано
F	1 – 34 (незадовільно – з обов’язковим повторним курсом)		

## 6. Основні навчальні ресурси

### Рекомендована література

#### Основна:

1. Косова Т.Д. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Київ : Центр учбової літератури, 2023. 440 с.
2. Ткаченко І.П. Фрунза С.А., Штець Т.Ф. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Кропивницький : Імекс-ЛТД, 2023. 346 с.

#### Додаткова:

1. Бегун С. Особливості аналізу фінансового стану підприємства в умовах воєнного стану. Економічний часопис Волинського національного університету імені Лесі Українки. 2023. № 4. С. 36-42.
2. Бегун С.І. Факторний аналіз фінансових результатів діяльності підприємства: статистична оцінка. Економічний часопис СНУ імені Лесі Українки. 2020. № 3 (23). С. 168-176.
3. Єпіфанова І.Ю., Джеджула В.В. Фінансовий аналіз та звітність : електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання. Вінниця : ВНТУ, 2022. 144 с.
4. Зайцев О.В. Фінансова математика : підручник. Суми : Сумський державний університет, 2022. 610 с.
5. Костенко Ю., Короленко О., Гузь М. Аналіз фінансової стійкості підприємства в умовах воєнного стану. Економіка та суспільство. 2022. № 43. URL: <https://doi.org/10.32782/2524-0072/2022-43-77> (дата звернення: 18.08.2023).
6. Куцай Н.С., Демчук В.О. Сутність, задачі та етапи управління фінансовим станом підприємства. Modern Economics. 2021. № 25. С. 92-97.
7. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Полтава : Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.
8. Чепка В., Свідерська І., Гавриленко Ю. Фінансовий стан підприємства: теоретичні основи. Інвестиції: практика та досвід. 2020. № 19-20. С. 96-102.



9. Шевченко Н.В., Мельник С.І. Фінансовий менеджмент : навчальний посібник у схемах і таблицях. Львів : Львівський державний університет внутрішніх справ, 2022. 224 с.
10. Al-Badi M. Financial Statement Analysis as a Tool for Making Strategic Decision. Conference: AL JOUF. 2023. URL: [https://www.researchgate.net/publication/375605673\\_Financial\\_Statement\\_Analysis\\_as\\_a\\_Tool\\_for\\_Making\\_Strategic\\_Decision](https://www.researchgate.net/publication/375605673_Financial_Statement_Analysis_as_a_Tool_for_Making_Strategic_Decision) (дата звернення: 18.08.2023).
11. Jackson A.B. Financial statement analysis : a review and current issues. China Finance Review International. 2022. Vol. 12. No. 1. Pp. 1-19.

### Інформаційні ресурси

1. Державна служба статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua> (дата звернення: 19.08.2024).
2. Кабінет Міністрів України. Урядовий портал. URL: <http://www.kmu.gov.ua> (дата звернення: 19.08.2024).
3. Міністерство економіки України. Офіційний веб-сайт. URL: <https://me.gov.ua/?lang=uk-UA> (дата звернення: 19.08.2024).
4. Міністерство освіти і науки України. Офіційний веб-сайт. URL: <http://www.mon.gov.ua> (дата звернення: 19.08.2024).
5. Науково-практичний журнал «Менеджмент сьогодні». URL: <http://grebennikon.ru/journal-6.html> (дата звернення: 19.08.2024).
6. Офіційний портал Верховної Ради України. URL: [www.rada.gov.ua](http://www.rada.gov.ua). (дата звернення: 19.08.2024).
7. Президент України. Офіційне інтернет-представництво. URL: <http://www.president.gov.ua> (дата звернення: 19.08.2024).
8. Українське право. URL: [www.ukrpravo.cjm](http://www.ukrpravo.cjm) (дата звернення: 19.08.2024).
9. Науково-практичний журнал «Менеджмент та підприємництво: тренди розвитку» URL: <https://management-journal.org.ua/index.php/journal> (дата звернення: 19.08.2024).
10. Науково-практичний журнал «Problems and Perspectives in Management» URL: <https://businessperspectives.org/journals/problems-and-perspectives-in-management#ua-general-information> (дата звернення: 19.08.2024).

## 7. Регуляції і політики курсу

### Відвідування занять. Регуляція пропусків.

*Фундаментальний характер дисципліни для здобувачів вищої освіти передбачає, що відвідування усіх занять є обов'язковим. Здобувач вищої освіти, який не в змозі бути присутнім на парі, повинен завчасно обговорити строки та обсяги навчального матеріалу, який він повинен відпрацювати за пропущене заняття. При пропуску заняття здобувач вищої освіти повинен впродовж тижня з часу виходу на заняття узгодити з викладачем строки та обсяги навчального матеріалу, який він повинен відпрацювати за пропущене заняття. Накопичення відпрацювань неприпустиме! За умови систематичних пропусків може бути застосована процедура повторного вивчення дисципліни (див. посилання на Положення у додатковій інформації до силабусу).*

### Політика академічної доброчесності

*Кожний здобувач вищої освіти зобов'язаний дотримуватися принципів академічної доброчесності. Письмові завдання з використанням часткових або повнотекстових запозичень з інших робіт без зазначення авторства – це плагіат. Використання будь-якої інформації (текст, фото, ілюстрації тощо) мають бути правильно процитовані з посиланням на автора! Якщо ви не впевнені, що таке плагіат, фабрикація, фальсифікація, порадьтесь з викладачем. До здобувачів вищої освіти, у роботах яких буде виявлено списування, плагіат чи інші прояви недоброчесної поведінки (наприклад, використання*

штучного інтелекту) можуть бути застосовані різні дисциплінарні заходи (див. посилання на Кодекс академічної доброчесності ЗНУ - <https://tinyurl.com/yaбук4ad>).

### **Використання комп'ютерів/телефонів на занятті**

Будь ласка, вимкніть на беззвучний режим свої мобільні телефони та не користуйтеся ними під час занять. Мобільні телефони відволікають викладача та ваших колег. Під час занять заборонено надсилання текстових повідомлень, прослуховування музики, перевірка електронної пошти, соціальних мереж тощо. Електронні пристрої можна використовувати лише за умови виробничої необхідності в них (за погодженням з викладачем).

### **Комунікація**

Комунікація викладача зі здобувачами вищої освіти здійснюється через електронну пошту, Moodle, Viber групу у Telegram, що утворюється викладачем з назвою дисципліни. Викладач всі робочі оголошення розміщає у групі Telegram. На письмові запити здобувачів вищої освіти викладач відповідає у строки до трьох робочих днів. Будь ласка, обов'язково підписуйте запит: ПІБ, № групи!

### **Визнання результатів неформальної/інформальної освіти**

Якщо здобувач має сертифікати, що підтверджують отриманих за рахунок неформальної/інформальної освіти знання з даного курсу, то їх буде враховано при поточному контролю (з перевіркою на відповідність тем).

## ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

**ГРАФІК ОСВІТНЬОГО ПРОЦЕСУ 2024-2025 н. р.** доступний за адресою: <https://tinyurl.com/yckze4jd>.

**НАВЧАЛЬНИЙ ПРОЦЕС ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЯКОСТІ ОСВІТИ.** Перевірка набутих здобувачами вищої освіти знань, навичок та вмінь (атестації, заліки, іспити та інші форми контролю) є невід'ємною складовою системи забезпечення якості освіти і проводиться відповідно до Положення про організацію та методику проведення поточного та підсумкового семестрового контролю навчання здобувачів вищої освіти ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9tve4lk>.

**ПОВТОРНЕ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІН, ВІДРАХУВАННЯ.** Наявність академічної заборгованості до 6 навчальних дисциплін (в тому числі проходження практики чи виконання курсової роботи) за результатами однієї екзаменаційної сесії є підставою для надання здобувачу вищої освіти права на повторне вивчення зазначених навчальних дисциплін. Порядок повторного вивчення визначається Положенням про порядок повторного вивчення навчальних дисциплін та повторного навчання у ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9pkmmmp5>. Підстави та процедури відрахування здобувачів вищої освіти, у тому числі за невиконання навчального плану, регламентуються Положенням про порядок переведення, відрахування та поновлення здобувачів вищої освіти у ЗНУ: <https://tinyurl.com/ycds57la>.

**ВИРІШЕННЯ КОНФЛІКТІВ.** Порядок і процедури врегулювання конфліктів, пов'язаних із корупційними діями, зіткненням інтересів, різними формами дискримінації, сексуальними домаганнями, міжособистісними стосунками та іншими ситуаціями, що можуть виникнути під час навчання, регламентуються Положенням про порядок і процедури вирішення конфліктних ситуацій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/57wha734>. Конфліктні ситуації, що виникають у сфері стипендіального забезпечення здобувачів вищої освіти, вирішуються стипендіальними комісіями факультетів, коледжів та університету в межах їх повноважень, відповідно до: Положення про порядок призначення і виплати академічних стипендій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/yd6bq6p9>; Положення про призначення та виплату соціальних стипендій у ЗНУ: <https://tinyurl.com/y9r5dpwh>.

**ПСИХОЛОГІЧНА ДОПОМОГА.** Телефон довіри практичного психолога **Марти Ірини Вадимівни** (061) 228-15-84, (099) 253-78-73 (щоденно з 9 до 21).

**УПОВНОВАЖЕНА ОСОБА З ПИТАНЬ ЗАПОБІГАННЯ ТА ВИЯВЛЕННЯ КОРУПЦІЇ** Запорізького національного університету: **Банах Віктор Аркадійович**

Електронна адреса: [v\\_banakh@znu.edu.ua](mailto:v_banakh@znu.edu.ua)

Гаряча лінія: тел. (061) 227-12-76, факс 227-12-88

### **РІВНІ МОЖЛИВОСТІ ТА ІНКЛЮЗИВНЕ ОСВІТНЄ СЕРЕДОВИЩЕ.**

Центральні входи усіх навчальних корпусів ЗНУ обладнані пандусами для забезпечення доступу осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення. Допомога для здійснення входу у разі потреби надається черговими охоронцями навчальних корпусів. Якщо вам потрібна спеціалізована допомога, будь ласка, зателефонуйте (061) 228-75-11 (начальник охорони). Порядок супроводу (надання допомоги) осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у ЗНУ: <https://tinyurl.com/ydhcsagx>.

## РЕСУРСИ ДЛЯ НАВЧАННЯ

**НАУКОВА БІБЛІОТЕКА:** <http://library.znu.edu.ua>. Графік роботи абонементів: понеділок-п'ятниця з 08.00 до 16.00; вихідні дні: субота і неділя.

**СИСТЕМА ЕЛЕКТРОННОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ НАВЧАННЯ (MOODLE):**  
<https://moodle.znu.edu.ua>

Якщо забули пароль/логін, направте листа з темою «Забув пароль/логін» за адресою: [moodle.znu@znu.edu.ua](mailto:moodle.znu@znu.edu.ua).

У листі вкажіть: прізвище, ім'я, по-батькові українською мовою; шифр групи; електронну адресу.

Якщо ви вказували електронну адресу в профілі системи Moodle ЗНУ, то використовуйте посилання для відновлення паролю  
<https://moodle.znu.edu.ua/mod/page/view.php?id=133015>.

**ЦЕНТР ІНТЕНСИВНОГО ВИВЧЕННЯ ІНОЗЕМНИХ МОВ:**  
<http://sites.znu.edu.ua/child-advance/>

**ЦЕНТР НІМЕЦЬКОЇ МОВИ, ПАРТНЕР ГЕТЕ-ІНСТИТУТУ:**  
<https://www.znu.edu.ua/ukr/edu/ocznu/nim>

**ШКОЛА КОНФУЦІЯ (ВИВЧЕННЯ КИТАЙСЬКОЇ МОВИ):**  
<http://sites.znu.edu.ua/confucius>