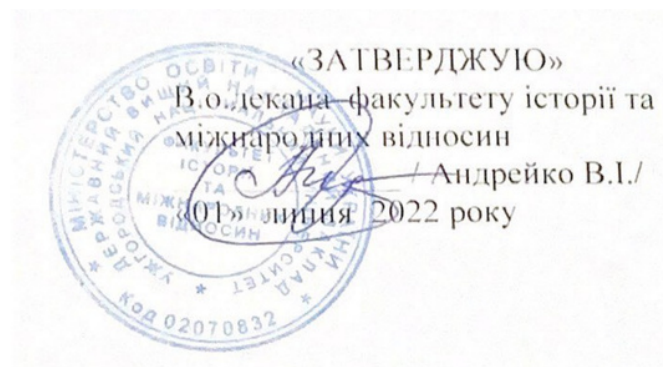


**ДЕРЖАВНИЙ ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД
«УЖГОРОДСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ»
ФАКУЛЬТЕТ ІСТОРІЇ ТА МІЖНАРОДНИХ ВІДНОСИН
Кафедра бізнес-адміністрування, маркетингу та менеджменту**



РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ

Рівень вищої освіти	перший (бакалаврський)
Галузь знань	07 Управління та адміністрування
Спеціальність	073 Менеджмент
Освітня програма	Менеджмент
Статус дисципліни	обов'язкова
Мова навчання	українська

Ужгород 2022

Робоча програма навчальної дисципліни «**Фінансовий аналіз**» для здобувачів вищої освіти галузі знань **07 Управління та адміністрування** спеціальності **073 Менеджмент** освітньої програми **Менеджмент**.

Розробник: Сойма Світлана Юріївна, - к.е.н., доцент кафедри бізнес-адміністрування, маркетингу та менеджменту

Робочу програму розглянуто та затверджено на засіданні кафедри *бізнес-адміністрування, маркетингу та менеджменту*

протокол № 12 від «30» червня 2022 р.

Завідувач кафедри  Дюгованець О.М.

Схвалено науково-методичною комісією факультету історії та міжнародних відносин

протокол № 9 від «1» липня 2022 р.

Голова науково-методичної комісії  Мишко С.А.

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Розподіл годин за навчальним планом	
	Денна форма навчання	Заочна форма навчання
Кількість кредитів ЄКТС – 3,5	Рік підготовки:	
Загальна кількість годин –105	4-ий	5й
Кількість модулів – 1 Кількість змістових модулів - 2	Семестр:	
Тижневих годин для денної форми навчання:4 аудиторних денної форми навчання – 60 годин; заочної форми навчання 12– годин самостійної роботи студента денної форми навчання –45 годин; заочної форми навчання – 93 годин	7-ий	9й
	Лекції:	
	36	12
	Практичні (семінарські):	
	24	-
Вид підсумкового контролю: залік	Лабораторні:	
	-	-
Форма підсумкового контролю:усне та письмове опитування	Самостійна робота:	
	45	93

2. МЕТА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Предмет навчальної дисципліни - оцінка фінансового стану підприємства, вивчення економічного рівня роботи підприємства та його підрозділів, оцінка результатів його виробничо-господарської та фінансової діяльності, а також діагностика банкрутства.

Основна мета вивчення курсу "Фінансовий аналіз" — набути навичок аналітичного міркування при прийнятті управлінських рішень у практичній діяльності.

Метою вивчення дисципліни є оволодіння студентами теорією і набуття практичних навичок фінансового аналізу суб'єктів господарської діяльності.

Для досягнення цієї мети після вивчення курсу студенти **повинні знати:**

- основні методи, принципи, інструменти і технологію фінансового аналізу;
- джерела фінансової інформації (її облік, нагромадження тощо) і формують навички її використання у процесі аналізу;
- методи і джерела фінансування компанії, інвестиційних проектів і поточної діяльності;
- фінансову термінологію;
- законодавчу базу, що забезпечує фінансово-господарську діяльність підприємств;
- новітні базові фінансові теорії.

Завдання фінансового аналізу – це вивчення математичних та статистичних прийомів і методів фінансового аналізу господарської діяльності підприємств, надання знань про методи експертної оцінки фінансово-господарської діяльності та внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану підприємств.

Відповідно до освітньої програми, вивчення дисципліни сприяє формуванню у здобувачів вищої освіти таких **компетентностей:**

загальних:

- Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях (34)
- Здатність до проведення досліджень на відповідному рівні. (310)
- Здатність до адаптації та дії в новій ситуації. (311)
- Здатність генерувати нові ідеї (креативність). (312)

фахових:

- Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища. (C2)
- Здатність визначати перспективи розвитку організації. (C3)
- Здатність управляти організацією та її підрозділами через реалізацію функцій менеджменту (C5)
- Здатність планувати діяльність організації та управляти часом. (C8)
- Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення. (C12)

3. ПЕРЕДУМОВИ ДЛЯ ВИВЧЕННЯ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Передумовами вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» є опанування таких навчальних дисциплін (НД) освітньої програми (ОП):

ОКЗ 1.8 Економіко-математичні методи та моделі

ОКЗ 1.16 Аналіз господарської діяльності

ОКЗ 1.23 Економіка та фінанси підприємства

4. ОЧІКУВАНІ РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ

Відповідно до освітньої програми «**Менеджмент**», вивчення навчальної дисципліни повинно забезпечити досягнення здобувачами вищої освіти таких програмних результатів навчання (ПРН):

Програмні результати навчання	Шифр ПРН
Демонструвати знання теорій, методів і функцій менеджменту, сучасних концепцій лідерства.	ПР3
Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень.	ПР4
Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.	ПР6
Виявляти навички організаційного проектування.	ПР7
Застосовувати методи менеджменту для забезпечення ефективності діяльності організації.	ПР8
Оцінювати правові, соціальні та економічні наслідки функціонування організації.	ПР12
Демонструвати навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним.	ПР13

Очікувані результати навчання, які повинні бути досягнуті здобувачами освіти після опанування навчальної дисципліни «**Фінансовий аналіз**»:

Очікувані результати навчання з дисципліни	Шифр ПРН
Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень.	ПР4
Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень.	ПР6

5. ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ ТА КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Засоби оцінювання та методи демонстрування результатів навчання

Методи навчання: лекції, практичні (семінарські) заняття, дискусія, тренінгове заняття, ситуаційні вправи, виконання індивідуального проекту, вирішення практичних задач і ситуацій, творчі завдання, консультації, самостійна робота.

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання з навчальної дисципліни є:

- поточне оцінювання;
- поточне тестування;

- складання модульного контролю;
- підготовка рефератів та індивідуальних завдань, доповідей по відповідних питаннях;
- презентації результатів виконаних завдань та досліджень;
- презентації та виступи на наукових заходах;
- розв'язування практичних ситуаційних завдань;
- складання іспиту.

Форми контролю та критерії оцінювання результатів навчання

Форми та методи контролю:

1) форми поточного контролю: усне опитування; участь у дискусії; розгляд проблемних ситуацій; виступ на семінарських заняттях; підготовка тематичної доповіді, чи презентації; підготовка і презентація творчого індивідуального завдання тощо;

2) форма модульного контролю: письмова/усна контрольна робота; письмове тестування з теми (модулю);

3) форма підсумкового семестрового контролю: усний/письмовий іспит/залік.

Модульний контроль складається з поточного контролю та модульного контрольного оцінювання.

Поточний контроль – це контроль систематичності та активності роботи студента протягом семестру. При контролі систематичності та активності роботи студента оцінці підлягають:

- відвідування семінарських занять;
- активність на семінарських заняттях;
- рівень засвоєння знань програмного матеріалу.

Методи оцінювання:

- експрес опитування;
- поточне тестування;
- розв'язування ситуаційних задач;
- презентація результатів виконаних завдань та досліджень;
- конспект на тему;
- анотація додатково вивченої літератури;
- підсумкове контрольне опитування.

Оцінювання індивідуальної та самостійної роботи за результатами контролю систематичності та активності роботи студента протягом семестру здійснюється два рази протягом семестру. Максимальна кількість балів при цьому складає 50.

Форма модульного контрольного оцінювання

Модульний контроль – це визначення рівня засвоєння студентом навчального матеріалу відповідної дисципліни. Модульний контроль з дисципліни «**Фінансовий аналіз**» проводиться у письмовій формі. Кількість модульних контрольних робіт на дисципліну – 1, який складається з двох змістовних модулів. Форма модульного контролю: питання, тести і завдання.

Протягом семестру студенти виконують дві модульні письмові контрольні роботи, які оцінюються в діапазоні від 0 до 50 балів кожна. До модульного контрольного оцінювання допускаються всі студенти.

Виконання контрольного завдання здійснюється студентом індивідуально.

При визначенні модульної оцінки враховуються результати поточного контролю під час семінарських занять, самостійної та індивідуальної роботи.

Модульний контроль оцінюється максимально в 100 балів: 50 балів за поточну успішність, 50 балів за результат виконання модульної контрольної роботи. На виконання письмового компонента модульного контролю відводяться дві академічні години.

Студент, який за результатами модульного контролю отримав оцінку «F» (0-34 бали), повинен перескласти цей модуль до проведення підсумкового (семестрового) контролю, згідно із затвердженим деканатом графіком або під час чергування викладачів на кафедрі.

Рейтингова оцінка з навчальної дисципліни визначається як середня арифметична сума балів, отриманих у результаті модульних контролів, відвідування лекцій, практичних занять і виконання самостійної та індивідуальної роботи)

Таблиця 5.1

	Модульна контрольна робота	Оцінка за роботу на практичних заняттях	Самостійна та індивідуальна робота студента	Всього
ЗМ №1	50 балів	40 балів	10 балів	100 балів
ЗМ №2	50 балів	40 балів	10 балів	100 балів
<i>Екзамен (2 семестр) Середня арифметична сума ЗМ №1 і ЗМ №2</i>				<i>100 балів</i>

Критерії оцінювання модульної контрольної роботи

Поточне та підсумкове оцінювання знань студентів здійснюється за **100 бальною системою за кожний модуль**. З цих 100 балів 50%, тобто **50 балів відводиться на оцінювання модульних контролів в усній, письмовій або письмово-усній формі викладачем в аудиторії**. Решта **50 балів** також виставляє викладач на підставі результатів перевірки рівня засвоєння теоретичного матеріалу дисципліни (теоретичний компонент оцінки, який складається з сумарних результатів проведених викладачем опитувань студентів і контрольних робіт) та індивідуальної роботи студента (практичний компонент – реферат, есе, складання термінологічного словника тощо). Теоретична компонента оцінюється в **40 балів**, а практична – **10**.

Семестрова оцінка виставляється або за результатом модульного контролю (наприклад, студент за результатом модульного контролю набрав 75 (за шкалою ECTS – «C» – за розширеною національною шкалою – «добре»), або підсумкового контролю (екзамен).

Студент, який у результаті поточного оцінювання, або підсумкового контролю за змістовними модулями отримав більше **60 балів і отриманий бал його влаштовує**, має право не складати залік із дисципліни. У такому випадку в заліково-екзаменаційну відомість заноситься загальна підсумкова оцінка. При умові, що студент(ка) хоче покращити підсумкову оцінку за модуль з дисципліни, він (вона) має складати екзамен.

Таблиця 5.2

Розподіл балів, які отримують здобувачі вищої освіти (модуль 1)

Поточне оцінювання та самостійна робота						Модульна контрольна робота	Сума
T1	T2	T3	T4	T5		50	100
10	10	10	10	10			

T1, T2 ... – теми

Розподіл балів, які отримують здобувачі вищої освіти (модуль 2)

Поточне оцінювання та самостійна робота						Модульна контрольна робота	Сума
T6	T7	T8	T9	T10		50	100
10	10	10	10	10			

T1,T2 ... – теми

Поточне оцінювання за два змістовні модулі здійснюється за трьома складовими:

- контроль систематичності й активності роботи студента протягом семестру (**40 балів**);
- контроль самостійної та індивідуальної роботи (**10 балів**);

- контроль за виконанням модульного завдання (**50 балів**).

Оцінювання модульних завдань. Після виконання програми змістового модулю у визначений деканатом термін здійснюється **поточний модульний контроль у письмовій, усній чи письмово-усній формі**, який оцінюється у межах від **1** до **50 балів**. Якщо з об'єктивних причин студент не пройшов модульний контроль у визначений термін, то він має право з дозволу деканату пройти його протягом двох тижнів після виникнення заборгованості. Викладач за індивідуальну роботу та активність студента під час занять з даної дисципліни на протязі семестру використовує **50-бальну** систему оцінювання – 10 (практична компонента) і 40 балів (теоретична компонента) відповідно.

Критерії оцінювання підсумкового семестрового контролю

Підсумковий контроль проводиться з метою оцінки результатів навчання. Завданням підсумкового контролю є перевірка глибини засвоєння студентом програмного матеріалу дисципліни, логіки та взаємозв'язків між окремими її розділами, здатність творчого використання набутих знань, уміння сформулювати своє ставлення до певної проблеми, що впливає зі змісту дисципліни тощо. Підсумковий контроль з дисципліни «**Фінансовий аналіз**» проводиться у формі екзамену. До нього допускаються всі студенти, за виключенням тих, які не виконали елементи навчального плану. Форма підсумкового семестрового контролю: письмово-усні завдання згідно розроблених екзаменаційних білетів.

Студент, який в результаті підсумкового оцінювання отримав менше **60 балів зобов'язаний** складати екзамен із дисципліни. У разі, коли відповіді студента під час іспиту оцінені менш ніж **60 балів**, він (вона) рахуються такими, що не здали підсумковий контроль. При цьому результати поточного контролю не враховуються.

Оцінювання навчальних досягнень студентів здійснюється за шкалою, наведеною в таблиці 5.3:

Таблиця 5.3

Сума балів за всі види навчальної діяльності	ОцінкаECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики	для заліку
90-100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
74-81	C		
64-73	D	задовільно	
60-63	E		
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
0-34	F	незадовільно з обов’язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов’язковим повторним вивченням дисципліни

Оцінювання самостійної роботи – підготовки і захисту рефератів та анотованих аналітичних оглядів наукових статей і публікацій у періодичних виданнях, а також монографіях і збірниках наукових праць.

Оцінка за будь-який вид самостійної роботи складається з трьох складових: 1) актуальна тематика обраної теми, 2) впевнений захист, 3) виконаний згідно наданих вище вимог – така робота заслуговує на **10 балів**.

Оцінювання індивідуальної (самостійної) роботи здійснюється у кожному змістовному модулі. Для оцінки представляються такі види робіт, які оцінюються в 10 балів: або підготовка рефератів, доповідей тощо, або поглиблене опрацювання

першоджерел і наукових статей, або виконання індивідуальних контрольних, практичних і ситуаційних завдань.

Оцінювання активності під час аудиторних занять здійснюється у межах **40 балів** у кожному змістовному модулі:

- **31-40 балів** – відвідано не менше 90% лабораторних і практичних занять та отримано оцінки «добре», «відмінно»;

- **21-30 балів** – відвідано не менше 75% лабораторних і практичних занять та отримано оцінки «добре», «відмінно»;

- **11-20 балів** – відвідано не менше 60% лабораторних і практичних занять та отримано оцінки «задовільно», «добре», «відмінно»;

- **1-10 балів** – відвідано не менше 50% лабораторних і практичних занять та отримано оцінки «задовільно», «добре».

Якщо з об'єктивних причин студент не пройшов модульний контроль у визначений термін, то він має право з дозволу деканату пройти його протягом двох тижнів після виникнення заборгованості.

Модульний контроль та екзамен приймаються у письмо-усній формі, для чого розробляються варіанти завдань та екзаменаційні білети.

Таблиця 5.4

Оцінювання окремих видів навчальної роботи з дисципліни

Вид діяльності здобувача вищої освіти	Змістовний модуль 1		Змістовний модуль 2	
	Кількість	Максимальна кількість балів (сумарна)	Кількість	Максимальна кількість балів (сумарна)
Практичні (семінарські) заняття	4×10 балів	40	4×10 балів	40
Письмове тестування при тематичному оцінюванні				
Презентація, есе, індивідуальне завдання	1	10	1	10
Модульна контрольна робота	1	50	1	50
Разом		100		100

Особливості використання засобів діагностики та контролю за умов дистанційного навчання

В умовах використання формату онлайн-навчання (дистанційного навчання) із застосуванням корпоративної мережі Google Meet названі засоби, методи і форми визначаються за домовленістю зі студентським колективом і, в залежності від зручного виду взаємодії, застосовуються з допомогою існуючих функцій групових чатів та відео-конференцій.

Для ефективного засвоєння тематики є можливість демонстрації необхідних матеріалів на робочому столі комп'ютерного технічного засобу під час занять і семінарів.

Зокрема, у разі потреби, під час онлайн-заняття можна надати доступ до свого екрану, щоб показати презентації або іншу тематичну інформацію на робочому столі.

Планування лекційних і семінарських занять, модульних контрольних робіт, звітування за індивідуальну та іншу передбачену програмою роботу зі студентами, а також підсумкова перевірка знань у формі іспиту (заліку) здійснюється заздалегідь за допомогою прив'язки до гугл-календаря. Синхронізація запланованих заходів виконується автоматично на всіх зручних для їх проведення пристроях.

6. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

6.1. Зміст навчальної дисципліни

Модуль	Змістовий модуль	Номер теми та її назва
Модуль	№1	Тема1 Теоретичні основи фінансового аналізу 1. Мета, основні напрямки та завдання фінансового аналізу підприємства 2. Методи, принципи та предмет фінансового аналізу 3. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу на підприємстві 4. Організація фінансового аналізу і процесу на підприємстві Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу 1. Мета складання фінансової звітності та основні завдання 2. Загальна характеристика фінансової звітності 3. Основні форми фінансової звітності Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення 1. Аналіз загального капіталу підприємства 2. Аналіз джерел формування коштів 3. Аналіз майна підприємства Тема 4. Аналіз грошових потоків 1. Сутність грошового потоку 2. Аналіз руху коштів у результаті операційної фінансової та інвестиційної діяльності 3. Аналіз структури грошових потоків 4. Методика здійснення перспективного аналізу грошових коштів Тема 5 Аналіз платоспроможності та ліквідності 1. Поняття ліквідності та платоспроможності 2. Аналіз ліквідності балансу 3. Методика розрахунку та аналізу показників ліквідності

	№2	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості 1. Значення фінансової стійкості 2. Аналіз абсолютних показників фінансової стійкості 3. Аналіз відносних показників фінансової стійкості 4. Оцінка запасу фінансової стійкості підприємства Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства 1. Значення та критерії оцінки ділової активності підприємства 2. Методика розрахунку та аналіз показників ділової активності підприємства 3. Оцінка стійкості економічного зростання Тема 8 Аналіз прибутковості та рентабельності 1. Аналіз рівнів, динаміки і структури фінансових результатів 2. Факторний аналіз прибутку 3. Аналіз рентабельності Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України 1. Критерії оцінки фінансового стану позичальника 2. Методика оцінки фінансового стану позичальника 3. Визначення рівня кредитоспроможності підприємства Тема 10: Комплексний фінансовий аналіз 1. Суть, мета і значення комплексного фінансового аналізу 2. Методичні основи проведення комплексного фінансового аналізу 3. Загальна оцінка фінансового стану підприємства .
--	----	---

6.2 Структура навчальної дисципліни
навчальної дисципліни спеціальність 073 «Менеджмент»
(денна форма навчання)

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	Форма навчання:					
	Усього	у тому числі				
		лекції	практичні (семінарські)	лабораторні	індивідуальна робота	самостійна робота
7-й семестр						
Змістовий модуль 1.						
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу		2	2			4
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу		2	2	-		4
Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення		4	2			4
Тема 4. Аналіз грошових потоків		4	2			5
Тема 5. Аналіз платоспроможності та ліквідності		4	2			5
Модульна контрольна робота						
Разом за модуль	48	16	10			22
Змістовий модуль 2.						
Тема 6. Аналіз фінансової стійкості		4	2			4
Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства		4	2			4
Тема 8. Аналіз прибутковості та рентабельності		4	2			5
Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України		4	4			5
Тема 10. Комплексний фінансовий аналіз		4	4			5
Модульна контрольна робота						
Разом за модуль	57	20	14			23
Разом за семестр	105	36	24			45

**спеціальність 073 «Менеджмент»
(заочна форма навчання)**

Тема	Лекції	Практичні	Самост. робота
Змістовий модуль 1			
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	2	2	4
Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	2	2	4
Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення	4	2	4
Тема 4. Аналіз грошових потоків	4	2	5
Тема 5. Аналіз платоспроможності та ліквідності	4	2	5
Разом за змістовим модулем 1: год.	16	10	22
Змістовий модуль 2			
Тема 6. Аналіз фінансової стійкості	4	2	4
Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	4	2	4
Тема 8. Аналіз прибутковості та рентабельності	4	2	5
Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України	4	4	5
Тема 10. Комплексний фінансовий аналіз	4	4	5
Разом за змістовим модулем 2: год.	20	14	23
Загалом: 120 год.	36	24	45

Зміст лекційних тем курсу

Номер лекції	Назва теми та її зміст	Кількість годин	Використана література
Змістовий модуль 1			
Лекція 1	Тема1 Теоретичні основи фінансового аналізу 1. Мета, основні напрямки та завдання фінансового аналізу підприємства 2. Методи, принципи та предмет фінансового аналізу 3. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу на підприємстві 4. Організація фінансового аналізу і процесу на підприємстві	2	1, 10, 12,24,29,35,39,43,44,47,52,66
Лекція 2	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу 1. Мета складання фінансової звітності та основні завдання 2. Загальна характеристика фінансової звітності 3. Основні форми фінансової звітності	2	10,17,16,26,27,35,37,39,46,49,51,57
Лекція 3,4	Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення 1. Аналіз загального капіталу підприємства 2. Аналіз джерел формування коштів 3. Аналіз майна підприємства	4	10,17,16,24,33,36,41,46,49,64,68
Лекція 5,6	Тема 4. Аналіз грошових потоків 1. Сутність грошового потоку 2. Аналіз руху коштів у результаті операційної фінансової та інвестиційної діяльності 3. Аналіз структури грошових потоків	4	10,17,16,26,27,35,37,39,46,49,51,57

	4. Методика здійснення перспективного аналізу грошових коштів		
Лекція 7,8	Тема 5 Аналіз платоспроможності та ліквідності 1. Поняття ліквідності та платоспроможності 2. Аналіз ліквідності балансу 3. Методика розрахунку та аналізу показників ліквідності	4	10,17,16,24,33, 36,41,46,49,64,68
Лекція 9,10	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості 1. Значення фінансової стійкості 2. Аналіз абсолютних показників фінансової стійкості 3. Аналіз відносних показників фінансової стійкості 4. Оцінка запасу фінансової стійкості підприємства	4	10,17,16,26,27,44, 48,53,59,67,68,69
Лекція 11,12	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства 1. Значення та критерії оцінки ділової активності підприємства 2. Методика розрахунку та аналіз показників ділової активності підприємства 3. Оцінка стійкості економічного зростання	4	17,16,26,27,50, 55,61,68,70
Лекція 13,14	Тема 8 Аналіз прибутковості та рентабельності 1. Аналіз рівнів, динаміки і структури фінансових результатів 2. Факторний аналіз прибутку 3. Аналіз рентабельності	4	15,17,16,26,27,50, 55,61,64,68,70

Лекція 15,16	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України 1. Критерії оцінки фінансового стану позичальника 2. Методика оцінки фінансового стану позичальника 3. Визначення рівня кредитоспроможності підприємства	4	17,16,26,27,50, 55,61,64,68,70
Лекція 17,18	Тема 10: Комплексний фінансовий аналіз 1. Суть, мета і значення комплексного фінансового аналізу 2. Методичні основи проведення комплексного фінансового аналізу 3. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	4	24,33, 36,41,46,49,64,68
Всього годин за модуль: 36			

6.3. Теми практичних (семінарських, лабораторних) занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна	заочна
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	2	-
2	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	2	-
3	Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення	2	-
4	Тема 4. Аналіз грошових потоків	2	-
5	Тема 5. Аналіз платоспроможності та ліквідності	2	-
6	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості	2	-
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	2	-
8	Тема 8. Аналіз прибутковості та рентабельності	2	-
9	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України	4	-
10	Тема 10. Комплексний фінансовий аналіз	4	-
Разом		24	

ТЕМАТИКА ПРАКТИЧНИХ ЗАНЯТЬ

Номер заняття	Назва теми та зміст заняття	Кількість годин	Використана література
Змістовий модуль 1			
Заняття 1.	Тема1 Теоретичні основи фінансового аналізу 1. Мета, основні напрямки та завдання фінансового аналізу підприємства 2. Методи, принципи та предмет фінансового аналізу 3. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу на підприємстві 4. Організація фінансового аналізу і процесу на підприємстві 1.	2	10, 12,24,29,35,39,43,44,47,52,66
Заняття 2.	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу 1. Мета складання фінансової звітності та основні завдання 2. Загальна характеристика фінансової звітності Основні форми фінансової звітності	2	1, 5,8,14,11
Заняття 3.	Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення 1. Аналіз загального капіталу підприємства 2. Аналіз джерел формування коштів 3. Аналіз майна підприємства.	2	10,17,16,26,27,44,48,53,59,67,68,69
Заняття 4.	Тема 4. Аналіз грошових потоків 1. Сутність грошового потоку 2. Аналіз руху коштів у результаті операційної фінансової та інвестиційної діяльності 3. Аналіз структури грошових потоків 4. Методика здійснення перспективного аналізу грошових коштів		29,35,39,43,44,47,52

Заняття 5.	Тема 5 Аналіз платоспроможності та ліквідності 1. Поняття ліквідності та платоспроможності 2. Аналіз ліквідності балансу 3. Методика розрахунку та аналізу показників ліквідності		17,16,26,27,44, 48,53,59
Змістовий модуль 2			
Заняття 6.	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості 1. Значення фінансової стійкості 2. Аналіз абсолютних показників фінансової стійкості 3. Аналіз відносних показників фінансової стійкості 4. Оцінка запасу фінансової стійкості підприємства	2	15,7,14,13,18, 19,6,5,20,1
Заняття 7.	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства 1. Значення та критерії оцінки ділової активності підприємства 2. Методика розрахунку та аналіз показників ділової активності підприємства 3. Оцінка стійкості економічного зростання	2	24,33, 36,41,46,49,64,68
Заняття 8	Тема 8 Аналіз прибутковості та рентабельності 1. Аналіз рівнів, динаміки і структури фінансових результатів 2. Факторний аналіз прибутку 3. Аналіз рентабельності	2	12,24,29,35,3 9,43,44,47,52,66
Заняття 9,10	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України 1. Критерії оцінки фінансового стану позичальника 2. Методика оцінки фінансового стану позичальника 3. Визначення рівня кредитоспроможності підприємства	4	24,29,35,3 9,43,44,47,52,66

Заняття 11,12	Тема 10: Комплексний фінансовий аналіз 1. Суть, мета і значення комплексного фінансового аналізу 2. Методичні основи проведення комплексного фінансового аналізу 3. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	4	29,35,3 9,43,44,47,52
Всього годин за модуль: 24			

6.4. Самостійна робота

Самостійна робота студента є основним засобом оволодіння матеріалом дисципліни, придбання необхідних умінь і навичок у час, вільний від обов'язкових занять. Під час такої роботи використовується навчальна спеціальна література, а також тексти лекцій. Специфічною формою навчальної самостійної роботи є виконання індивідуальних завдань у вигляді розв'язування задач, аналізу ситуацій, написання рефератів, аналітичних оглядів.

Згідно з навчальним планом з курсу «**Фінансовий аналіз**» передбачена самостійна робота, на яку припадає 65 годин.

Основні види самостійної роботи студента:

1. Робота з науковими та літературними джерелами.
2. Вивчення додаткової літератури
3. Вирішення і письмове оформлення самостійних завдань
4. Підготовка до практичних занять
5. Підготовка доповідей за темами, запропонованими для самодіагностики.
6. Підготовка до проміжного та підсумкового контролю

Розподіл часу самостійної роботи

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна	заочна
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	4	-
2	Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	4	-
3	Тема 3. Аналіз складу майна та джерел утворення	4	-
4	Тема 4. Аналіз грошових потоків	5	-
5	Тема 5. Аналіз платоспроможності та ліквідності	5	-

6	Тема 6. Аналіз фінансової стійкості	4	-
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	4	-
8	Тема 8. Аналіз прибутковості та рентабельності	5	-
9	Тема 9. Аналіз кредитоспроможності підприємства в умовах воєнного стану України	5	-
10	Тема 10. Комплексний фінансовий аналіз	5	-
Разом		45	

7. ІНСТРУМЕНТИ, ОБЛАДНАННЯ ТА ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ, ВИКОРИСТАННЯ ЯКИХ ПЕРЕДБАЧАЄ НАВЧАЛЬНА ДИСЦИПЛІНА

Вивчення курсу не потребує використання програмного забезпечення крім загальноновживаних програм та операційних систем, таких як програми презентацій Microsoft PowerPoint, Open Office Impress.

Методичне забезпечення:

- Електронний конспект лекцій з дисципліни «Фінансовий аналіз»;
- Індивідуальні завдання для самостійного виконання (електронний варіант);

8. РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

Основна література

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV (зі змінами та доповненнями) // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=436-15>.
2. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010р. № 2755-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
3. Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №514-VI // Відомості Верховної Ради України. 2008. № 50-51.
4. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
5. Національне Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73 і зареєстровано Міністерством юстиції України 28 лютого 2013 р. за № 336/22868 (із змінами та доповненнями).
6. Багацька К.В., Говорушко Т.А., Шеремет О.О. Фінансовий аналіз. К.: Видавничий дім "АртЕк", 2014. 320 с.
7. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика: Навчальний посібник для студентів ВУЗ. К.: ЦУЛ, 2009. 328 с.
8. Іващенко Г.А., Даниленко С.В. Технологія обробки економічної інформації : конспект лекцій. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 120 с.
9. Мних Є.В., Барабаш Н.С. Фінансовий аналіз : підручник. К. : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2014. 536 с.
10. Отенко І.П., Азаренков Г.Ф., Іващенко Г.А. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с

11. Отенко І.П., Іващенко Г.А., Воронков Д.К. Економічна безпека підприємства : навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 252 с.
12. Подольська В.О., Яріш О.В. Фінансовий аналіз: навчальний посібник. К.: ЦНЛ, 2007. 488 с.
13. Полтавська Є.О. Конкурентний аналіз : навч. посіб. / Є. О. Полтавська, Г. А. Іващенко, П. М. Куліков. Х. : Вид. ХНЕУ, 2011. 200 с.
14. Селіверстова Л.С., Скрипник О.В. Фінансовий аналіз : Навч. метод. посіб. / За заг. ред. С.М. Безрутченка. К. : Центр учбової літератури, 2012. 274 с.
15. Сокольська Р.Б., Зелікман В.Д., Акімова Т.В. Фінансовий аналіз: Навч. посіб. Частина І. Аналіз фінансової звітності. Дніпропетровськ : НМетАУ, 2015. 92 с.
16. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : ПДАА, 2016. 430 с.
17. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / [Буряк П.Ю., Васьківська К.В., Ясіновська І.Ф., Пасінович І.І.]. Л. : Вид. Ліга-Прес, 2011. 308 с.
18. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон. Тернопіль:, ТНЕУ. 2016. 304 с.
19. Фінансовий аналіз та звітність : практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. Вінниця: ВНТУ, 2017. 143 с.

Додаткова література

20. Батракова Т.І., Конєв В.В. Рання діагностика та фінансовий аналіз стану підприємства як частина антикризисного управління. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки*. 2016. Вип. 17(2). С. 57-59. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17\(2\)__16](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17(2)__16).
21. Берест М. М. Фінансовий аналіз як економічна категорія та інструмент обґрунтування управлінських рішень. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки*. 2017. Вип. 23(3). С. 53-57. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23\(3\)__14](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23(3)__14).
22. Боднар О.В. Особливості визначення фінансових результатів та розподілу прибутку. URL: http://www.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/inek/2010_2/230.pdf.
23. Вакульчик О.М., Протасова Є.В., Нечаєва А.А. Фінансовий результат підприємства: економічна сутність, особливості визначення та аналізу. *Бізнес-навігатор*. 2019. Вип. 1. С. 162-168. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/bnav_2019_1_35.

24. Вознюк А.О. Фінансова стійкість та її значення для економічного розвитку і безпеки підприємства. *Економічні науки. Сер. : Облік і фінанси*. 2012. Вип. 9(1). С. 164-169.
25. Дзюбенко О. М. Підходи до дефініції поняття "фінансовий потенціал" як об'єкту економічного аналізу. *Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія : Економічні науки*. 2017. № 4. С. 18-24. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vzhdtu_econ_2017_4_6.
26. Демчук Н. І. Теоретичні засади оцінки фінансового стану підприємств. URL : http://www.rusnauka.com/10_DN_2013/Economics/3_129563.doc.htm.
27. Добровольська О.В., Майстренко Л.Ю. Фінансовий стан підприємства: сутність і необхідність його аналізу. *Агросвіт*. 2014. № 7. С. 24-27. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/agrosvit_2014_7_6.
28. Горященко Ю. Г. Фінансовий аналіз стану основних засобів та джерела фінансування процесу їх відтворення. *Інноваційна економіка*. 2013. № 11. С. 161-167. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/inek_2013_11_26.
29. Ігнатишин М.В., Алтухова О.В. Фінансова стійкість підприємства як гарантія забезпечення платоспроможності. *Науковий вісник Мукачівського державного університету. Сер. : Економіка*. 2014. Вип. 2. С. 104-112.
30. Йолтухівська Т.В., Лопатовський В.Г. Аналіз теоретичних підходів до визначення поняття «фінансовий результат». *Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки*. 2015. № 2(2). С. 64-67. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2\(2\)_15](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2(2)_15).
31. Книшек О.О., Тарасенко Ю.О. Фінансовий аналіз діяльності підприємства в умовах економічної нестабільності. *Економічний простір*. 2018. № 139. С. 171-181. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/esprios_2018_139_16.
32. Кость Я.О. Місце фінансової діагностики в системі фінансового менеджменту підприємства. *Наука й економіка*. 2010. № 2. С. 53–63.
33. Крамаренко Г.О. Фінансовий аналіз і планування. Дніпропетровськ : Вид. ДАУБП, 2011. 224 с.
34. Кремень В.М., Щепетков С.Я. Оцінювання фінансової стійкості підприємства. *Актуальні проблеми економіки*. 2011. №1 (115). С. 107-115.
35. Кривов'язук І.В., Кость Я.О. Теоретичні засади фінансової діагностики підприємства. *Вісник Луцького державного технічного університету : зб. наук. праць*. – 2011. – № 1. – С. 5–9.
36. Кузьмін О.Є., Мельник О.Г. Нормативно-критеріальне забезпечення діагностики фінансового стану підприємства. *Фінанси України*. – 2010. №8. С. 105-114.
37. Курганський К.С. Фінансова стійкість підприємства: застосування апарату нечіткої логіки для прогнозування банкрутства. *Моделювання та інформаційні системи в економіці*. 2011. Вип. 85. С. 185-199.
38. Лахтіонова Л.А. Аналіз фінансової стійкості суб'єктів підприємницької діяльності : монографія / Л.А. Лахтіонова. К. : КНЕУ, 2011. 880 с.
39. Лещук В.П. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва: Навч. посібн. К.: Центр учбової літератури, 2010. 504 с.
40. Ляшенко О.М. Специфічні властивості фінансової безпеки підприємства. Управління проектами та розвиток виробництва : Зб.наук.пр. Луганськ : вид-во СХУ ім. В. Даля, 2012. № 4(44). С. 27-32.
41. Максимова А.В., Гнидюк М.Г. Фінансовий аналіз звітності, складеної за МСФЗ. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки*. 2018. Вип. 32. С. 185-189. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2018_32_43.

42. Медвідь Н. Дослідження ймовірності банкрутства підприємства за зарубіжними та вітчизняними методиками. URL: <http://naub.oa.edu.ua/2014/doslidzhennya-jmovirnostibankrutstva-pidpryjemstva-za-zarubizhnymy-ta-vitchyznyany-metodykamy-3>.
43. Мелень О.В., Сидоренко Ю.В. Фінансова стійкість підприємства як одна із складових його економічної безпеки. *Вісник Національного технічного університету "ХПІ". Сер. : Технічний прогрес та ефективність виробництва*. 2013. № 66. С. 160-165.
44. Мельник М.М. Фінансовий аналіз як база прийняття управлінських рішень щодо підприємства. *Формування ринкових відносин в Україні*. 2012. Вип. 1. С. 87-90.
45. Павленко О. І. Вдосконалення механізму діагностики фінансового стану підприємства. *Бізнес-навігатор*. 2010. № 2 (19). С. 72–78.
46. Павленко О.П., Бурсук Г.Ю. Фінансовий аналіз оборотних активів та оптимізація джерел їх формування. *Молодий вчений*. 2017. № 10. С. 981-984. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/molv_2017_10_223.
47. Саух І. Фінансовий потенціал підприємства як об'єкт стратегічного аналізу. *Економічний часопис Східноєвропейського національного університету імені Лесі Українки*. 2017. № 1. С. 132-140. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/echcenu_2017_1_20.
48. Сідорова Т.О., Лисак Г.Г. Фінансовий аналіз як інструмент підтримки прийняття управлінських рішень. *Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг*. 2013. Вип. 2(1). С. 62-68.
49. Скриньковський Р. М., Семчук Ж.В. Фінансовий стан підприємств: сутність, прийоми та методи проведення аналізу. *Економіка та держава*. 2014. №3. С. 47-49. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/ecde_2014_3_12
50. Сметанюк О.А., Кругляк С.О. Фінансова стійкість в системі фінансової безпеки підприємства. *Економічний простір*. 2014. № 85. С. 187-196.
51. Ясіновська І.Ф. Оцінка фінансового стану підприємств регіону. *Регіональна економіка: Науково-практичний журнал*. Львів. 2016. № 1. С. 188-195.
52. Ясіновська І.Ф. Сучасні підходи до оцінки фінансової стійкості підприємств. *Європейські перспективи : науково-практичний журнал*. 2016. № 2. С.169-175.