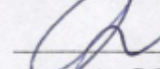


ЗАТВЕРДЖУЮ

Директор інституту економіки та  
менеджменту

  
Іванна ЗАПУХЛЯК  
«04» 05 2023 р.

## РОБОЧА ПРОГРАМА

### Фінансовий аналіз

(назва навчальної дисципліни)

Освітній рівень \_\_\_\_\_ перший (бакалаврський) рівень  
(назва освітнього рівня)

Галузь знань \_\_\_\_\_ 07 «Управління та адміністрування»  
(шифр і назва галузі знань)

Спеціальність \_\_\_\_\_ 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»  
(код і назва спеціальності)

Спеціалізація \_\_\_\_\_  
(назва спеціалізації за наявності)

Освітня програма \_\_\_\_\_ «Фінанси, банківська справа та страхування»  
(назва ОП)

Статус дисципліни \_\_\_\_\_ обов'язкова  
обов'язкова/вибіркова

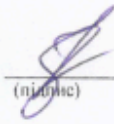
Мова викладання \_\_\_\_\_ українська

2023 р.

Розробник:

професор кафедри фінансів, д.е.н., професор  
(посла, назва кафедри, науковий ступінь, вчене звання)

iryna.fadieieva@nung.edu.ua

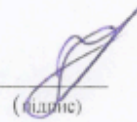
  
(підпис)

Ірина ФАДЄЄВА  
(Ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Схвалено на засіданні кафедри фінансів

Протокол від « 31 » серпня 2023 року № 1.

Завідувач кафедри фінансів, д.е.н., професор \_\_\_\_\_

  
(підпис)

Ірина ФАДЄЄВА  
(Ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Узгоджено:

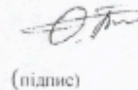
Завідувач випускової  
кафедри фінансів, д. е. н., професор \_\_\_\_\_

  
(підпис)

Ірина ФАДЄЄВА  
(Ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Гарант ОПП « Фінанси, банківська справа та страхування »  
спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»  
другого (магістерського) рівня вищої освіти

к. е. н., доцент

  
(підпис)

Олександра РОМАШКО  
(Ім'я ПРІЗВИЩЕ)

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАВЧАЛЬНУ ДИСЦИПЛІНУ

<p><b>Мета і завдання дисципліни</b></p>	<p><b>Метою вивчення дисципліни</b> сформувати у студентів знання та вміння проводити фінансовий аналіз підприємства, робити обґрунтовані висновки з метою оперативного управління активами і пасивами підприємства, досягнення високих кінцевих фінансових результатів, забезпечення фінансової стабільності і належного іміджу підприємства.</p> <p><b>Основними завданнями дисципліни</b> вивчення організаційних форм фінансового аналізу і використання його інформації в управлінні підприємствами; вивчення методики фінансового аналізу платоспроможності, ліквідності, фінансової стійкості, грошових коштів та їх потоків, ефективності використання капіталу підприємства; виявлення резервів підвищення ефективності господарювання та поліпшення фінансового стану підприємства</p>
<p><b>Посилання на розміщення дисципліни на навчальній платформі</b></p>	<p><a href="https://nung.edu.ua/department/kafedra-finansiv-obliku-ta-opodatkuвання/521-opp-072-finansy-bankivska-sprava">https://nung.edu.ua/department/kafedra-finansiv-obliku-ta-opodatkuвання/521-opp-072-finansy-bankivska-sprava</a>  Дистанційний курс на навчальній платформі MOODLE:   <a href="https://dn.nung.edu.ua/course/view.php?id=917&amp;notifyeditingon=1">https://dn.nung.edu.ua/course/view.php?id=917&amp;notifyeditingon=1</a></p>
<p><b>Попередні вимоги для вивчення дисципліни / пререквізити</b></p>	<p>Фінанси підприємства</p>
<p><b>Постреквізити</b></p>	<p>Корпоративні фінанси, Аналіз банківської діяльності</p>
<p><b>Результати навчання</b></p>	<p>ПРН05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).</p> <p>ПРН06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.</p> <p>ПРН08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти</p> <p>ПРН09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.</p> <p>ПРН10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.</p> <p>ПРН12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.</p> <p>ПРН16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.</p> <p>ПРН19. Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.</p> <p><b>ПРНД</b></p>
<p><b>Компетентності</b></p>	<p><b>інтегральна:</b> Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та</p>

	<p>практичні проблеми в ході професійної діяльності у галузі фінансів, банківської справи та страхування або у процесі навчання, що передбачає застосування у професійній діяльності окремих методів і положень фінансової науки та характеризується невизначеністю умов і необхідністю врахування комплексу вимог здійснення професійної та навчальної діяльності.</p> <p><b>загальні:</b>  ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.  ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.  ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні  ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.  ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.  ЗК11. Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).</p> <p><b>спеціальні:</b>  ФК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).  ФК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.  ФК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.  ФК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.  ФК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.</p> <p><b>ФКД</b></p>
<p><b>Підсумковий контроль, форма</b></p>	<p>Диференційований залік</p>
<p><b>Перелік соціальних, «м'яких» навичок (soft skills)</b></p>	<p>Навчальна дисципліна прищеплює студентам розуміння важливості постійного навчання та самовдосконалення, оновлення своїх знань та навичок для підтримки конкурентоспроможності у цій сфері</p>

## 2. ПОЛІТИКА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

### 1) щодо відвідування занять і поведінки на них

Згідно «Положення про організацію освітнього процесу в Івано-Франківському національному технічному університеті нафти і газу» (від 31.03.2022 р., наказ № 68) ([https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vQfAsqo4SgfOAC4CORnktD6cV8e\\_Drg1hQjA\\_OslC9I\\_XLrMvCZw4gmGVYKAUTinjeSYCpze5Rc0P4ad/pub](https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vQfAsqo4SgfOAC4CORnktD6cV8e_Drg1hQjA_OslC9I_XLrMvCZw4gmGVYKAUTinjeSYCpze5Rc0P4ad/pub)) відвідування здобувачами вищої освіти всіх аудиторних занять з пропонованої дисципліни за чинним протягом семестру розкладом є обов'язковим. Спізнення на зазначені заняття – не допускаються.

Здобувачі вищої освіти протягом аудиторного заняття: активно працюють над виконанням необхідного обсягу навчальної роботи; поведуть себе дисципліновано та сприяють підтримці належного санітарного стану в навчальних приміщеннях. Усі види робіт потрібно виконувати вчасно, для підтримання інтенсивного темпу курсу та ефективного засвоєння матеріалу. Пропущені лекційні заняття передбачають виконання додаткових видів робіт: підготовка презентації чи написання есе. Пропущені практичні заняття передбачають усну відповідь та тестовий контроль.

При відвідуванні занять в режимі відеоконференцій необхідно працювати із ввімкненими відеокамерами, приєднуватися до заняття з корпоративних акаунтів, найменування якого повинно містити прізвище та ім'я здобувача освіти.

### 2) щодо дотримання принципів академічної доброчесності

Здобувачі вищої освіти під час навчання в університеті зобов'язані неухильно виконувати «Положення про академічні доброчесність працівників та здобувачів вищої освіти Івано-Франківського національного технічного університету нафти і газу» (від 13.12.2019 р., наказ № 327 зі змінами, внесеними згідно з наказом ректора [від 05 квітня 2022 року № 73](https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vQdKO2-AhMnm0rW-jiwpNiRWKdicYQcz3Gk2uPBXV1BwgCbHr0Kr_1NeQu_E-SDHQyliqMZOPHZp1g/pub)) ([https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vQdKO2-AhMnm0rW-jiwpNiRWKdicYQcz3Gk2uPBXV1BwgCbHr0Kr\\_1NeQu\\_E-SDHQyliqMZOPHZp1g/pub](https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vQdKO2-AhMnm0rW-jiwpNiRWKdicYQcz3Gk2uPBXV1BwgCbHr0Kr_1NeQu_E-SDHQyliqMZOPHZp1g/pub)).

Не допускається порушення академічної доброчесності, зокрема неприпустимими є елементи плагіату в презентаціях та доповідях, списування під час виконання контрольних завдань (у т. ч. із використанням мобільних пристроїв), фальсифікації та фабрикації в письмових роботах. Студенти повинні проявляти самостійність у виконанні поставлених завдань, коректності посилань на інформаційні джерела.

У випадку відхилення від дотримання принципів академічної доброчесності – реагування відбуватиметься відповідно до «Положення про академічні доброчесність працівників та здобувачів вищої освіти Івано-Франківського національного технічного університету нафти і газу»).

### 3) щодо оцінювання

Форма зарахування навчальної дисципліни відповідає вимогам навчального плану і враховує специфіку дисципліни, у тому числі поставлені цілі та результати навчання. Студентів інформується на першому занятті з даної дисципліни про правила зарахування навчальної дисципліни, у тому числі – форми та критерії оцінювання. Поточний контроль успішності студентів проводиться викладачем безпосередньо під час її вивчення на поточних заняттях згідно розкладу та відповідно до робочої програми. У процесі поточного контролю оцінюється самостійна робота студента щодо повноти виконання завдань, рівня засвоєння навчальних матеріалів, оволодіння практичними навичками аналітичної, дослідницької роботи та ін.

Оцінювання здобувачі вищої школи здійснюється згідно з Положення «Про систему поточного та підсумкового контролю, оцінювання знань та визначення рейтингу студентів» від 28.10.2009 року ([https://drive.google.com/file/d/1YeqiMjmBj-fKhWaiYIutYc66\\_0T3uPzA/view](https://drive.google.com/file/d/1YeqiMjmBj-fKhWaiYIutYc66_0T3uPzA/view)).

До всіх студентів застосовуються єдині принципи, вимоги та критерії оцінювання. Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою. Бали нараховуються за наступним співвідношенням: лекції – 50% семестрової оцінки, практичні роботи – 50% семестрової оцінки.

Оцінювання знань студентів проводиться за результатами комплексних контролів за двома змістовими модулями ЗМ1 та ЗМ2. До диференційованого заліку допускаються студенти, які виконали усі види робіт, завдань, передбачених на семестр з даної навчальної дисципліни, відвідали усі, передбачені даною програмою навчальної дисципліни аудиторні навчальні заняття та набрали за поточну успішність кількість балів, не меншу за мінімальну – 35 балів. Пропуски занять без поважної причини відпрацьовуються студентом згідно розкладу консультацій, що подано на сайті кафедри (<https://nung.edu.ua/department/instytut-ekonomiky-ta-menedzhmentu/kafedra-finansiv-obliku-ta-opo-datkuvannya>). При оцінюванні надається перевага стандартизованим методам: тестуванню, структурованій письмовій роботі. За змістом оцінюється рівень сформованості умінь та навичок, що визначені в освітній програмі підготовки бакалавра спеціальності 072 та відображені у даній програмі.

У разі застосування дистанційної технології навчання поточний та семестровий контролю здійснюються згідно «Положення щодо організації поточного, семестрового контролю та атестації здобувачів вищої освіти із застосуванням дистанційних технологій» від 22.10.2022 р. наказ № 262 ([https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vTA8xDAhVyCMLSvHWaS9lc6EBR8mO-hwz\\_DIjw6iRER\\_tVGd6nRCPQwVx7\\_jmBFQ/pub](https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vTA8xDAhVyCMLSvHWaS9lc6EBR8mO-hwz_DIjw6iRER_tVGd6nRCPQwVx7_jmBFQ/pub)).

#### **4) щодо кінцевих термінів (дедлайнів) та перескладання**

Диференційований залік – це форма підсумкової атестації, що полягає в оцінці засвоєння здобувачем вищої освіти теоретичного та практичного матеріалу (виконаних ним певних видів робіт на практичних, семінарських або лабораторних заняттях та під час самостійної роботи) з навчальної дисципліни за семестр. Студент повинен протягом навчального семестру вчасно (до наступного заняття) виконувати всі завдання даної робочої програми. Повторне складання диференційованого заліку дозволяється не більше двох разів з дисципліни – перший раз екзаменатору, призначеному завідувачем кафедри, другий – комісії, яка створюється директором інституту.

#### **5) щодо визнання результатів навчання у неформальній освіті (у випадку наявності такої можливості)**

Робочою програмою не передбачено визнання результатів навчання у неформальній освіті.

### **Уніфікована інформація**

#### **б) щодо оскарження результатів контрольних заходів**

Здобувачі вищої освіти мають право на оскарження оцінки з дисципліни отриманої під час контрольних заходів. Апеляція здійснюється відповідно до Положення про звернення здобувачів вищої освіти з питань, пов'язаних з освітнім процесом, затвердженого наказом ректора університету № 43 від 24.02.2020 року. Ознайомитись з документом можна за покликанням <https://salo.li/4e3C9Ef>.



#### **7) щодо конфліктних ситуацій**

Спілкування учасників освітнього процесу (викладачі, здобувачі) відбувається на засадах партнерських стосунків, взаємопідтримки, взаємоповаги, толерантності та поваги до особистості кожного, спрямованості на здобуття істинного знання. Вирішення конфліктних ситуацій здійснюється відповідно до Положення про вирішення конфліктних ситуацій в ІФНТУНГ, затвердженого наказом ректора університету № 44 від 24.02.2020 року. Ознайомитись з документом можна за покликанням <https://salo.li/Bf3dee7>.



### **8) щодо опитування здобувачів**

Після завершення курсу здобувачу надається можливість пройти опитування стосовно якості викладання дисципліни за покликанням <https://nung.edu.ua/department/yakist-osviti/04-anketuvannya>



### 3 ПРОГРАМА ТА СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

#### 3.1 Кількість годин навчальної дисципліни

Ресурс годин на вивчення дисципліни «Фінансовий аналіз» згідно з чинним НП, розподіл за семестрами і видами навчальної роботи характеризує таблиця 1.

Таблиця 1 – Розподіл годин, виділених на вивчення дисципліни

Найменування показників	Усього	Розподіл по семестрах	
		Семестр <u>7</u>	
Кількість кредитів ECTS	5,0	5,0	
Загальний обсяг часу, год.	150	150	
Аудиторні заняття, год., у т.ч.:	60	60	
– лекційні заняття	36	36	
– практичні/семінарські заняття	24	24	
– лабораторні заняття	-	-	
Самостійна робота, год	90	90	
Форма семестрового контролю (іспит, залік, захист КР, захист КП)	Диференційо-ваний залік, захист КР	Диференційо-ваний залік, захист КР	

#### 3.2. Лекційні заняття

Тематичний план лекційних занять дисципліни характеризує таблиця 2.

Таблиця 2 – Тематичний план лекційних занять

Шифр	Назви змістових модулів (ЗМ), тем (Т) та їх зміст	Кількість годин	Література
<b>М1</b>	<b>Теоретичні основи фінансового аналізу в управлінні фінансовими ресурсами підприємства</b>	<b>14</b>	
T 1.1	<b>Основні положення фінансового аналізу підприємств</b> Сутність фінансового аналізу. Функції та основні етапи фінансового аналізу підприємства. Предмет, об'єкт та суб'єкти фінансового аналізу. Основні групи фінансових показників	2	1÷5
T 1.2	<b>Аналіз фінансової звітності</b> Аналіз фінансового стану: загальні завдання, цілі та етапи аналізу. Загальна оцінка фінансового стану. Методика аналізу фінансової звітності підприємства-баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, аналіз джерел формування капіталу	4	1÷5
T 1.3	<b>Аналіз фінансової стійкості</b> Поняття фінансової стійкості. Показники оцінки фінансової стійкості. Типи фінансової стійкості. Визначення абсолютних показників фінансової стійкості та їхній аналіз. Аналіз відносних показників фінансової стійкості	4	1÷5
T 1.4	<b>Аналіз ліквідності та платоспроможності</b>	4	1÷5

Шифр	Назви змістових модулів (ЗМ), тем (Т) та їх зміст	Кількість годин	Література
	Сутність ліквідності та її значення при оцінці фінансового стану підприємства. Система показників ліквідності. Зміст та основні напрямки здійснення аналізу платоспроможності підприємства.		
<b>M2</b>	<b>Фінансовий аналіз та напрями прогнозування діяльності підприємства</b>	<b>22</b>	
T 2.1	<b>Аналіз грошових потоків</b> Сутність грошового потоку та необхідність його аналізу. Аналіз Звіт про рух грошових потоків. Аналіз взаємозв'язку прибутку та руху грошових коштів. Коефіцієнтний аналіз руху грошових коштів. Перспективний аналіз грошових потоків. Оцінювання ануїтетів	4	1÷5
T 2.2	<b>Аналіз ефективності використання капіталу</b> Поняття прибутковості. Показники ефективності використання капіталу. Аналіз системи „витрати-випуск-прибуток”. Аналіз рівноваги та безпеки операційної діяльності. Залежність прибутку від операційної активності та структури витрат. Відносні показники прибутковості. Модель фірми «DuPont». Аналіз оборотності капіталу	4	1÷5
T 2.3	<b>Аналіз ділової активності та інвестиційної привабливості підприємства</b> Сутність ділової активності підприємства та показники, що її характеризують. Поняття інвестиційної привабливості та показники, що її характеризують. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства. Оцінка ефективності інвестицій методом дисконтування грошових потоків. Оцінка ефективності інвестицій та інновацій методом реальних опціонів	4	1÷5
T 2.4	<b>Аналіз ймовірності банкрутства підприємства</b> Види криз на підприємстві. Види банкрутства підприємства. Критерії оцінки ймовірності банкрутства. Моделі прогнозування банкрутства підприємства. Універсальна дискримінантна модель	4	1÷5
T 2.5	<b>Фінансові ризики та шляхи їх зниження</b> Основні ознаки класифікації фінансових ризиків. Способи оцінки ступеня ризику. Основні підходи і принципи управління фінансовими ризиками. Заходи зниження фінансового ризику	2	1÷5
T 2.6	<b>Комплексний аналіз фінансового стану підприємства</b> Суть та значення проведення комплексного фінансового аналізу. Етапи моделі обробки вхідної інформаційної бази. Методичні основи проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємств.	2	1÷5

Шифр	Назви змістових модулів (ЗМ), тем (Т) та їх зміст	Кількість годин	Література
Т 2.7	<b>Стратегічний фінансовий аналіз підприємства</b> Сутність стратегічного аналізу підприємства та основні етапи розробки та реалізації фінансової стратегії. Методи аналізу фінансового середовища підприємства. Формування стратегічних альтернатив фінансового розвитку підприємства	2	1÷5

### 3.3 Практичні (семінарські) заняття

Теми практичних занять дисципліни наведено у таблиці 3.

Таблиця 3 – Теми практичних занять

Шифр	Назви змістових модулів (ЗМ), тем практичних (семінарських) занять	Кількість годин	Література
<b>М1</b>	<b>Теоретичні основи фінансового аналізу в управлінні фінансовими ресурсами підприємства</b>	<b>8</b>	
П 1.1	<b>Основні положення фінансового аналізу підприємств</b> Сутність фінансового аналізу. Функції та основні етапи фінансового аналізу підприємства. Предмет, об'єкт та суб'єкти фінансового аналізу. Основні групи фінансових показників	2	1÷5
П 1.2	<b>Аналіз фінансової звітності</b> Аналіз фінансового стану: загальні завдання, цілі та етапи аналізу. Загальна оцінка фінансового стану. Методика аналізу фінансової звітності підприємства-баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, аналіз джерел формування капіталу	2	1÷5
П 1.3	<b>Аналіз фінансової стійкості</b> Поняття фінансової стійкості. Показники оцінки фінансової стійкості. Типи фінансової стійкості. Визначення абсолютних показників фінансової стійкості та їхній аналіз. Аналіз відносних показників фінансової стійкості	2	1÷5
П 1.4	<b>Аналіз ліквідності та платоспроможності</b> Сутність ліквідності та її значення при оцінці фінансового стану підприємства. Система показників ліквідності. Зміст та основні напрямки здійснення аналізу платоспроможності підприємства.	2	1÷5
<b>М2</b>	<b>Фінансовий аналіз та напрями прогнозування діяльності підприємства</b>	<b>14</b>	
П 2.1	<b>Аналіз грошових потоків</b> Сутність грошового потоку та необхідність його аналізу. Аналіз Звіт про рух грошових потоків. Аналіз взаємозв'язку прибутку та руху грошових коштів. Коефіцієнтний аналіз руху грошових коштів. Перспективний аналіз грошових потоків. Оцінювання ануїтетів	2	1÷5

Шифр	Назви змістових модулів (ЗМ), тем практичних (семінарських) занять	Кількість годин	Література
П 2.2	<b>Аналіз ефективності використання капіталу</b> Поняття прибутковості. Показники ефективності використання капіталу. Аналіз системи „витрати-випуск-прибуток”. Аналіз рівноваги та безпеки операційної діяльності. Залежність прибутку від операційної активності та структури витрат. Відносні показники прибутковості. Модель фірми «DuPont». Аналіз оборотності капіталу	2	1÷5
П 2.3	<b>Аналіз ділової активності та інвестиційної привабливості підприємства</b> Сутність ділової активності підприємства та показники, що її характеризують. Поняття інвестиційної привабливості та показники, що її характеризують. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства. Оцінка ефективності інвестицій методом дисконтування грошових потоків. Оцінка ефективності інвестицій та інновацій методом реальних опціонів	2	1÷5
П 2.4	<b>Аналіз ймовірності банкрутства підприємства</b> Види криз на підприємстві. Види банкрутства підприємства. Критерії оцінки ймовірності банкрутства Моделі прогнозування банкрутства підприємства. Універсальна дискримінантна модель	2	1÷5
П 2.5	<b>Фінансові ризики та шляхи їх зниження</b> Основні ознаки класифікації фінансових ризиків. Способи оцінки ступеня ризику. Основні підходи і принципи управління фінансовими ризиками. Заходи зниження фінансового ризику	2	1÷5
П 2.6	<b>Комплексний аналіз фінансового стану підприємства</b> Суть та значення проведення комплексного фінансового аналізу. Етапи моделі обробки вхідної інформаційної бази. Методичні основи проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємств.	2	1÷5
П 2.7	<b>Стратегічний фінансовий аналіз підприємства</b> Сутність стратегічного аналізу підприємства та основні етапи розробки та реалізації фінансової стратегії. Методи аналізу фінансового середовища підприємства. Формування стратегічних альтернатив фінансового розвитку підприємства	2	1÷5

### 3.4. Лабораторні заняття

Лабораторні заняття не передбачені

### 3.5. Завдання для самостійної роботи здобувача

Види самостійної роботи в межах даного курсу наводяться у таблиці 4, згідно п.2.2.3 Порядку розроблення та затвердження робочих програм

<https://nung.edu.ua/department/navchalnyy-viddil/04-normatyvno-pravova-baza-universytetu>

Таблиця 4 – Види самостійної роботи

Найменування видів самостійної роботи	Кількість годин
Опрацювання матеріалу, викладеного на лекціях	13
Підготовка до практичних занять та контрольних заходів	13
Опрацювання матеріалу, винесеного на самостійне вивчення	34
Курсова робота	30
<b>Усього годин</b>	<b>90</b>

Перелік матеріалу, який виноситься на самостійне вивчення, наведено у таблиці 5.

Таблиця 5 – Матеріал, що виноситься на самостійне вивчення

Шифри	Назви змістових модулів (ЗМ), питання, які виноситься на самостійне вивчення	Кількість годин	Література
<b>M1</b>	<b>Теоретичні основи фінансового аналізу в управлінні фінансовими ресурсами підприємства</b>	<b>12</b>	
T 1.1	Об'єкт і суб'єкти фінансового аналізу у різних сферах діяльності	2	1÷5, 6, 10
T 1.2	Нормативно-правові документи, якими регламентується заповнення фінансової звітності	4	1÷5, 9, 13
T 1.3	Типи фінансової стійкості суб'єктів господарювання	4	1÷5, 13, 15
T 1.4	Взаємозв'язок категорій ліквідності підприємства і ліквідності активів	2	1÷5, 9, 13
<b>M2</b>	<b>Фінансовий аналіз та напрями прогнозування діяльності підприємства</b>	<b>22</b>	
T 2.1	Види грошових потоків. Відмінність між видами грошових потоків і особливості їх аналізу	2	1÷5, 6
T 2.2	Види прибутку, які формуються на підприємстві та їх взаємозв'язок	4	1÷5, 7
T 2.3	Види та класифікація інвестицій. Взаємозв'язок інвестиційної привабливості підприємства та його ділової активності	4	1÷5, 12
T 2.4	Причини необхідності контролювати та прогнозувати ймовірність банкрутства підприємства	2	1÷5, 7, 14
T 2.5	Основні види фінансових ризиків за сферами діяльності підприємств	4	1÷5, 12
T 2.6	Суть та значення проведення комплексного фінансового аналізу та його інформаційна база	4	1÷5, 12
T 2.7	Суть та необхідність стратегічного фінансового аналізу у сучасних умовах	2	1÷5, 7

Контроль за опрацюванням тем, винесених на самостійне навчання, входить до поточного оцінювання за відповідними змістовними модулями.

### 3.6. Курсовий проєкт / робота

Вивчення дисципліни передбачає написання та захист курсової роботи. Тематика та зміст курсової роботи, що виконується студентами, визначаються завданням на курсове проектування. Тематика курсового проектування сприяє формуванню у студентів компетентностей та результатів навчання, наведених у розділі 1 робочої програми.

Курсова робота виконується студентами самостійно під керівництвом викладача згідно методичних вказівок, розміщених на сайті бібліотеки [https://search.library.nung.edu.ua/DocDescription?doc\\_id=477617](https://search.library.nung.edu.ua/DocDescription?doc_id=477617)

## 4 НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

### 4.1 Основна література

1. Економічний аналіз: навчальний посібник для здобувачів вищої освіти/ Н. Ю. Рекова, Є. О. Підгора, В. В.Ровенська, О. В. Латишева, Т. П. Гітис, І. Ю. Єрфорт, І. І. Смирнова, С. В. Касьянюк. Краматорськ: ДДМА, 2021. 200 с. <https://salo.li/6B49886>
2. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астрая», 2020. 434 с. <https://dspace.pdau.edu.ua/handle/123456789/8241>
3. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм навчання ступеня вищої освіти Бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава: ПДАУ, 2021. 99 с. <https://dspace.pdau.edu.ua/server/api/core/bitstreams/3978dd8a-547f-4573-b7f8-c76df605d2f3/content>
4. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. – Електрон. вид. – Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238 с. <https://econom.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2016/09/Dropa-Navchalnyy-posibnyk-2024.pdf>

### 4.2 Додаткова література

5. Трусова Н.В., Терещенко М.А. Фінансова аналіз підприємства: методика та практика: Навчальний посібник / Н.В. Трусова, М.А. Терещенко. 2-ге вид. Мелітополь: Видавничий будинок Мелітопольської міської друкарні, 2019. 272 с. <http://elar.tsatu.edu.ua/handle/123456789/4536>
6. Фадеева, І. Г., Крихівська Н. О. Фінансовий аналіз: метод. вказівки для виконання курсової роботи. Івано-Франківськ : ІФНТУНГ, 2024. 31 с. [https://search.library.nung.edu.ua/DocDescription?doc\\_id=477617](https://search.library.nung.edu.ua/DocDescription?doc_id=477617)
7. Фадеева І.Г., Романишин В.О., Круш В.В Вплив інтеграції штучного інтелекту на підвищення фінансової стійкості підприємств .Актуальні проблеми економіки №10 (280),2024/ DOI: 10.32752/1993-6788-2024-1-280-6-13
8. О. В. Акімова, І. Г. Фадеева, С. М. Братушка. Використання статистичних методів аналізу фінансової діяльності підприємств в умовах невизначеності. Ефективна економіка. 2023. № 10. <http://doi.org/10.32702/2307-2105.2023.10.9>
9. Фадеева І.Г., Туць І.О. Формування інноваційного механізму мінімізації фінансових втрат НГВП від наслідків викидів вуглеводнів. Вісник Хмельницького національного університету. Серія: Економічні науки -№3-2024. <https://doi.org/10.31891/2307-5740-2024-330-11>
10. Трусова Н.В. Інструменти фінансової підтримки кредитування аграрної галузі в Україні / Н.В. Трусова, Н.Г. Радченко // Облік і фінанси. 2020. № 4 (90). С. 59-67. 28.
11. Трусова Н.В. Стабілізація кредитно-інвестиційної діяльності банків / Н.В. Трусова, Н.Г. Виговська, О.С. Пристемський // Збірник наукових праць ТДАТУ імені Дмитра Моторного (економічні науки). 2022. №1(45). С. 119-127.

12. Джеджула В. В., Єпіфанова І. Ю., Гуменюк В. С. Прибутковість підприємств машинобудівної промисловості України як показник ефективності їх функціонування. *Modern Economics*. 2021. № 25(2021). С. 58-63. DOI: [https://doi.org/10.31521/modecon.V25\(2021\)-09](https://doi.org/10.31521/modecon.V25(2021)-09)
13. Кондратенко Н. О. Фінансовий аналіз : конспект лекцій / Н. О. Кондратенко, К. О. Великих. – Харків : ХНУМГ ім. Бекетова, 2020. 166 с.

#### **4.3 Інформаційні ресурси в Інтернеті (за необхідності)**

14. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV. Режим доступу : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/436-15#Text>
15. Податковий кодекс України від 02.12.2010р. № 2755-VI. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>
16. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16.07.1999 р. №996-XIV. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14#Text>
17. Про внесення змін до Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо удосконалення деяких положень : Закон України від 05.10.2017 р. № 2164-VIII. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2164-19#Text>
18. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон України від 21.12.2017 р. № 2258 – VIII. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2258-19#Text>
19. Національне Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 р. № 73 і зареєстровано Міністерством юстиції України 28 лютого 2013 р. за № 336/22868 (із змінами та доповненнями). Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13#Text>
20. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку № 25 „Звіт суб’єкта малого підприємництва”: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 р. № 39 (із змінами та доповненнями). Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0189-11#Text>
21. Порядок проведення оцінки фінансового стану потенційного бенефіціара інвестиційного проекту, реалізація якого передбачається на умовах фінансової самоокупності, а також визначення виду забезпечення для обслуговування та погашення позики, наданої за рахунок коштів міжнародних фінансових організацій, обслуговування якої здійснюватиметься за рахунок коштів бенефіціара. Наказ Міністерства фінансів України від 14.07.2016 № 616. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1095-16#Text>
22. Методичні рекомендації щодо заповнення форм фінансової звітності : Затв. наказом Міністерства фінансів України від 28 березня 2013 року № 433. Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0433201-13#Text>
23. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства: Затв. наказом Міністерства економіки України від 19 січня 2006 року № 14 (у редакції наказу Міністерства економіки України від 26.10.2010 № 1361 [v1361665-10](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v1361665-10)). Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0014665-06#Text>

## 5. ФОРМИ І МЕТОДИ НАВЧАННЯ Й ОЦІНЮВАННЯ

При вивченні дисципліни відповідно до наказу №150 від 24.06.2021 р. «Про шифрування методів навчання, методів і форм оцінювання»(додаток №1 і 2) (<https://docs.google.com/document/u/1/d/e/2PACX-1vOrVF2RwMDC-2vDeCeUmujVNdW66zTfBnpzBak5jPIpEEDhDdDtLjtvWASRI3xg/pub>) використовуються наступні форми і методи навчання й оцінювання, таблиця 6.

Таблиця 6 – Забезпечення програмних результатів навчання відповідними формами та методами

Шифр програмного результату навчання	Методи навчання (МН)	Форми і методи оцінювання (МФО)
ПРН05 ПРН06 ПРН08 ПРН09 ПРН10 ПРН12 ПРН16 ПРН19	МН 1 – словесні методи (МН 1.1 – лекція, МН 1.2 – розповідь - пояснення, МН 1.3 – бесіда); МН 2 – наочні методи (МН 2.4 – комп’ютерні і мультимедійні методи); МН 3 – практичні методи (МН 3.1 – вправи, МН 3.4 – практичні роботи); МН 4 – індуктивний метод; МН 5 – дедуктивний метод; МН 7 – аналітичний метод; МН 8 – синтетичний; МН 9 – порівняння; МН 10 – метод узагальнення; МН 12 – виокремлення основного; МН 15 – проблемно-пошуковий метод; МН 18 – методи самостійної роботи вдома; МН 19 – робота під керівництвом викладача; МН 20 – інтерактивні методи (МН 20.2 – дискусія, диспут, МН 20.3 – мозковий штурм, МН 20.7 – бесіда-діалог).	МФО 3 – диференційований залік; МФО 4 – поточний контроль; МФО 5 – усний контроль; МФО 6 – письмовий контроль; МФО 8 – тестовий контроль.

## 6. МЕТОДИ КОНТРОЛЮ ТА СХЕМА НАРАХУВАННЯ БАЛІВ

Розподіл балів, які здобувачі освіти можуть отримати за результатами кожного виду поточного та підсумкового контролів, наведено в таблиці 7.

Таблиця 7 – Розподіл балів оцінювання

Види робіт, що контролюються	Максимальна кількість балів
МФО 8 – тестовий контроль засвоєння теоретичних знань модуля ЗМ1: Кл1	25
Контроль засвоєння практичних навиків модуля М1-М2, у т.ч.:	50
МФО 4 – поточний контроль по П 1.1	4
МФО 4 – поточний контроль по П 1.2	4

МФО 6 – письмовий контроль по П 1.2	5
МФО 6 – письмовий контроль по П 1.3	5
МФО 6 – письмовий контроль по П 1.4	4
МФО 5 – усний контроль по П 2.1	3
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.2	3
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.3	5
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.4	5
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.5	4
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.6	4
МФО 6 – письмовий контроль по П 2.7	4
МФО 8 – тестовий контроль засвоєння теоретичних знань модуля ЗМ1: Кл2	25
<b>Усього</b>	<b>100</b>

Диференційований залік (МФО 3) з дисципліни виставляється студенту відповідно до наказів ректора про проведення семестрового контролю та кваліфікаційної атестації (<https://nung.edu.ua/departament/navchalnyy-viddil/04-normatyvno-pravova-baza-universytetu>) згідно чинної шкали оцінювання.

Для визначення ступеня оволодіння навчальним матеріалом з подальшим його оцінюванням застосовуються рівні навчальних досягнень здобувачів вищої освіти, наведені в таблиці 8.

Таблиця 8 – Рівні навчальних досягнень

Рівні навчальних досягнень	Відсоток балу за виконання завдань	Критерії оцінювання навчальних досягнень	
		Теоретична підготовка	Практична підготовка
		Здобувач вищої освіти	
<b>Відмінний</b>	90...100	вільно володіє навчальним матеріалом, висловлює свої думки, робить аргументовані висновки, рецензує відповіді інших студентів, творчо виконує індивідуальні та колективні завдання; самостійно знаходить додаткову інформацію та використовує її для реалізації поставлених перед ним завдань; вільно використовує нові інформаційні технології для поповнення власних знань	може аргументовано обрати раціональний спосіб виконання завдання й оцінити результати власної практичної діяльності; виконує завдання, не передбачені навчальною програмою; вільно використовує знання для вирішення поставлених перед ним завдань
<b>Достатній</b>	75...89	вільно володіє навчальним матеріалом, застосовує знання на практиці; узагальнює і систематизує навчальну інформацію, але допускає незначні недоліки у порівняннях, формулюванні висновків, застосуванні теоретичних знань на практиці	за зразком самостійно виконує практичні завдання, передбачені програмою; має стійкі навички виконання завдання
<b>Задовільний</b>	60...74	володіє навчальним матеріалом поверхово, фрагментарно, на рівні запам'ятовування відтворює певну частину навчального матеріалу з	має елементарні, нестійкі навички виконання завдання

		елементами логічних зв'язків, знає основні поняття навчального матеріалу	
<b>Незадовільний</b>	менше 60	має фрагментарні знання (менше половини) у незначному загальному обсязі навчального матеріалу; відсутні сформовані уміння та навички; під час відповіді допускаються суттєві помилки	планує та виконує частину завдання за допомогою викладача

Результати навчання з дисципліни оцінюються за 100-бальною шкалою (від 1 до 100) з переведенням в оцінку за традиційною шкалою («відмінно», «добре», «задовільно», «незадовільно» відповідно до шкали, наведеної в таблиці 9).

Таблиця 9 - Шкала оцінювання: національна та ECTS

Національна	Університетська (в балах)	ECTS	Визначення ECTS
<b>Відмінно</b>	90-100	A	<b>Відмінно</b> – відмінне виконання лише з незначною кількістю помилок
<b>Добре</b>	82-89	B	<b>Дуже добре</b> – вище середнього рівня з кількома помилками
	75-81	C	<b>Добре</b> – в загальному правильна робота з певною кількістю грубих помилок
<b>Задовільно</b>	67-74	D	<b>Задовільно</b> – непогано, але зі значною кількістю недоліків
	60-66	E	<b>Достатньо</b> – виконання задовольняє мінімальні критерії
<b>Незадовільно</b>	35-59	FX	<b>Незадовільно</b> – потрібно попрацювати перед тим, як отримати залік або скласти іспит
	0-34	F	<b>Незадовільно</b> – необхідна серйозна подальша робота

## 7. ЗАСОБИ НАВЧАННЯ

Очне навчання: обладнання для мультимедійних презентацій: мультимедійний проектор, екран проекційний, ноутбук, доступ до інтернету.

У разі проведення занять он-лайн: заняття проводяться з використанням платформи Google Meet із застосуванням особистих портативних комп'ютерів студентів та засобів дистанційного навчання з наявними камерами та мікрофонами для візуалізації презентацій та ідентифікації осіб, розширено використовуються: електронна пошта, ресурси науково-технічної бібліотеки ІФНТУНГ.

Інформаційне забезпечення: платформа дистанційного навчання MOODLE.