

Міністерство освіти і науки України  
Харківський національний університет імені В.Н. Каразіна  
Кафедра фінансів, банківської справи та страхування

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Проректор з науково-педагогічної  
роботи  
Панісєймонов А.В.



20 19 р.

29 березня

Робоча програма навчальної дисципліни

### ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ

(назва навчальної дисципліни)

рівень вищої освіти: перший (бакалаврський) рівень

галузь знань: 07 Управління та адміністрування

спеціальність: 072 Фінанси, банківська справа та страхування

освітньо-професійна програма: Фінанси, банківська справа та страхування

спеціалізація: \_\_\_\_\_

вид дисципліни: вибіркова

факультет: Економічний

2019\_ / 2020\_ навчальний рік

Програму рекомендовано до затвердження Вченою радою економічного факультету

Протокол № 3 від 20 березня 2019 року


**РОЗРОБНИКИ ПРОГРАМИ:**

Гребенюк Н.О. доцент кафедри фінансів, банківської справи та страхування

Програму схвалено на засіданні кафедри  
Фінансів, банківської справи та страхування

Протокол № 8 від 28 лютого 2019 року

Завідувач кафедри Фінансів, банківської справи та страхування



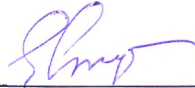
\_\_\_\_\_ (підпис)

Глущенко В.В.  
(прізвище та ініціали)

Програму погоджено методичною комісією  
економічного факультету

Протокол № 7 від 12 березня 2019 року

Голова методичної комісії економічного факультету



\_\_\_\_\_ (підпис)

Євтушенко В.А.  
(прізвище та ініціали)

## ВСТУП

Програма навчальної дисципліни “**Фінансовий аналіз**” складена відповідно до освітньо-професійної програми підготовки першого (бакалаврського) рівня освіти галузь знань 07 Управління та адміністрування спеціальність 072 Фінанси, банківська справа та страхування освітньо-професійна програма Фінанси, банківська справа та страхування

### 1. Опис навчальної дисципліни

**Предметом** вивчення навчальної дисципліни „Фінансовий аналіз” є причинно-наслідкові зв'язки що виникають між суб'єктами господарювання, державою та населенням під час формування, розміщення та використання фінансових ресурсів у фінансово-господарчій діяльності підприємств.

**1.1 Мета викладання навчальної дисципліни:** формування у майбутніх фахівців теоретичних знань і практичних навичок з організації, проведення фінансового аналізу діяльності підприємств і обґрунтування прийнятих управлінських рішень щодо реалізації фінансової політики, передбачених кваліфікаційною характеристикою спеціальності «фінанси, банківська справа та страхування».

**1.2. Основні завдання вивчення дисципліни «Фінансовий аналіз»** полягає в теоретичній і практичній підготовці студентів з основ правильного розуміння закономірностей у сфері фінансових відносин суб'єктів господарювання, застосування цих закономірностей у практиці фінансової роботи; з'ясування ролі фінансових потоків в фінансово-господарській діяльності підприємств; визначення сукупності фінансових показників та коефіцієнтів, що характеризують зміни фінансового стану

**1.3. Кількість кредитів** - 3 кредитів

**1.4. Загальна кількість годин** - 90 годин

<b>1.5. Характеристика навчальної дисципліни</b>	
Фінансовий аналіз	
Вибіркова	
Денна форма навчання	Заочна (дистанційна) форма навчання
Рік підготовки	
4-й	4-й
Семестр	
8-й	8-й
Лекції	
24 год.	10 год.
Практичні, семінарські заняття	
12 год.	0 год.
Лабораторні заняття	
0 год.	0 год.
Самостійна робота,	
54 год.	80 год.
у тому числі Індивідуальні завдання	
20 год.	
Форма контролю	
чотириохрівнева шкала оцінювання	чотириохрівнева рівнева шкала оцінювання

1.6. **Заплановані результати навчання:** Студент повинен оволодіти *компетенціями*:

***Інтегральна компетенція:***

Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми в ході професійної діяльності у галузі фінансів, банківської справи та страхування або у процесі навчання, що передбачає застосування окремих методів і положень фінансової науки та характеризується невизначеністю умов і необхідністю врахування комплексу вимог здійснення професійної та навчальної діяльності.

***Загальні компетенції:***

ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК03. Здатність планувати та управляти часом.

ЗК05. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.

ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК09. Здатність бути критичним і самокритичним.

ЗК11. Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).

ЗК12. Здатність працювати автономно.

ЗК13. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

ЗК14. Здатність зберігати та примножувати моральні, культурні, наукові цінності і досягнення суспільства на основі розуміння історії та закономірностей розвитку предметної області, її місця у загальній системі знань про природу і суспільство та у розвитку суспільства, техніки і технологій, використовувати різні види та форми рухової активності для активного відпочинку та ведення здорового способу життя

***Спеціальні (фахові, предметні) компетентності:***

СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.

СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

СК03. 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).

СК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.

СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.

СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

СК09. Здатність здійснювати ефективні комунікації.

СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

Студенти повинні досягти ***практичних результатів навчання:***

ПР01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

- ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.
- ПР03. Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.
- ПР04. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.
- ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.
- ПР07. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- ПР08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.
- ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.
- ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.
- ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.
- ПР13. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.
- ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.
- ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.
- ПР17. Визначати та планувати можливості особистого професійного розвитку.
- ПР18. Демонструвати базові навички креативного та критичного мислення у дослідженнях та професійному спілкуванні.
- ПР19. Виявляти навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань.
- ПР20. Виконувати функціональні обов'язки в групі, пропонувати обґрунтовані фінансові рішення.
- ПР21. Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.
- ПР22. Знати свої права і обов'язки як члена суспільства, розуміти цінності вільного демократичного суспільства, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

А також студент повинен знати та вміти: об'єктивні передумови виникнення, суть та принципи фінансового аналізу; характерні риси та умови використання специфічних видів фінансового аналізу; порядок проведення аналітичної роботи на підприємстві та основи побудови моделей зв'язків фінансових показників; загальні та специфічні методи фінансового аналізу; склад активів та пасивів балансу підприємства; групи показників, що характеризують формування, розміщення та ефективність використання фінансових ресурсів підприємств; сутність прибутку, його різновиди та показники рентабельності; порядок визначення неплатоспроможного підприємства та процедури відносно боржника та банкрута; проводити факторний аналіз діяльності підприємства; визначати резерви нарощування ефективності діяльності підприємства; розробляти заходи щодо досягнення фінансової стійкості підприємства; визначати загрозу неплатоспроможності підприємства.

## 2. Тематичний план навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»

### Розділ 1. Загальна теорія фінансового аналізу

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

Предмет, принципи, цілі, види, суб'єкти, об'єкти фінансового аналізу.

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

Види та призначення інформації в фінансовому аналізі. Фінансова звітність підприємств.

Характеристика та принципи побудови фінансових звітів.

**Тема 3.** Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств.

Сутність та основні поняття аналізу фінансового стану та фінансових результатів

підприємств. Методики аналізу та деталізована програма аналізу фінансового стану.

### Розділ 2. Аналіз фінансового стану та фінансових результатів підприємств

**Тема 4.** Аналіз майна підприємства.

Структура та характеристика окремих складових майна підприємств.

**Тема 5.** Аналіз оборотних активів.

Структурний та коефіцієнтний аналіз обігових коштів.

**Тема 6.** Аналіз джерел формування капіталу підприємств.

Власний капітал та зобов'язання підприємств. Показники фінансової незалежності.

**Тема 7.** Аналіз грошових потоків.

Види та методи оцінювання грошових потоків підприємств.

**Тема 8.** Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємств.

Ліквідність активу, балансу, підприємства. Показники платоспроможності.

**Тема 9.** Аналіз фінансової стійкості підприємств.

Види фінансової стійкості. Власний обіговий капітал. Функціонуючий капітал.

**Тема 10.** Аналіз кредитоспроможності підприємств.

Поняття та методики оцінювання кредитоспроможності позичальника.

**Тема 11.** Аналіз ділової активності підприємств.

Оцінка обіговості коштів. Операційний та фінансові цикли. Показники фондового позиціонування.

**Тема 12.** Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств.

Види прибутку (збитку). Методика розрахунку прибутку. Показники прибутковості та рентабельності підприємств.

**Тема 13.** Аналіз інвестиційної активності підприємств.

Методичні підходи до визначення понять інвестиційно привабливе підприємство. Методи оцінки вірогідності банкрутства.

### 3. Структура навчальної дисципліни

Назви Розділів і тем	Кількість годин									
	Денна форма					Заочна форма				
	Усього	у тому числі				Усього	у тому числі			
		лек- ції	прак- тич.	інд	ср		лек- ції	прак- тич.	інд	ср
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Розділ 1. Загальна теорія фінансового аналізу</b>										
Тема 1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу	8	3	1	-	4	8	1	-	-	7

Тема 2. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	9	3	2	-	4	8	1	-	-	7
Тема 3. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств	9	3	2	-	4	6	-	-	-	6
<b>Разом за розділом 1</b>	<b>26</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>22</b>	<b>2</b>		<b>-</b>	<b>20</b>
	<b><i>Розділ 2. Аналіз фінансового стану та фінансових результатів підприємств</i></b>									
Тема 4. Аналіз майна підприємства	4	1	1	-	2	4	1	-	-	4
Тема 5. Аналіз оборотних активів	3	1	-	-	2	6	1	-	-	4
Тема 6. Аналіз джерел формування капіталу підприємств	4	1	1	-	2	6	1	-	-	4
Тема 7. Аналіз грошових потоків	4	1	1	-	2	8	1	-	-	4
Тема 8. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємств.	5	2	1	-	2	8	1	-	-	4
Тема 9. Аналіз фінансової стійкості підприємств	5	2	1	-	2	7	1	-	-	4
Тема 10. Аналіз кредитоспроможності підприємств	4	2	-	-	2	8	1	-	-	4
Тема 11. Аналіз ділової активності підприємств	6	2	1	-	3	8	-	1	-	4
Тема 12. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств	5	1	1	-	3	7	1	-	-	4
Тема 13. Аналіз інвестиційної активності підприємств	4	2	-	-	2	6	-	-	-	4
<b>Разом за розділом 2</b>	<b>44</b>	<b>15</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>22</b>	<b>48</b>	<b>8</b>		<b>-</b>	<b>40</b>
<b>Усього годин</b>	<b>70</b>	<b>24</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>70</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
Індивідуальне завдан- ня (розрахункова контрольна робота)	<b>20</b>			<b>20</b>		<b>20</b>			<b>20</b>	
<b>Усього годин - 108</b>	<b>90</b>	<b>24</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>34</b>	<b>90</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>60</b>

## 4. Теми семінарських (практичних) занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна	заочна
1	Значення і теоретичні засади фінансового аналізу	1	
2	Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	1	
3	Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств	1	
4	Аналіз майна підприємства	1	
5	Аналіз оборотних активів	1	
6	Аналіз джерел формування капіталу підприємств	1	
7	Аналіз грошових потоків	1	
8	Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємств	1	
9	Аналіз фінансової стійкості підприємств	1	
10	Аналіз кредитоспроможності підприємств	1	
11	Оцінка вірогідності банкрутства підприємств	1	
12	Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств	1	
13	Аналіз інвестиційної активності підприємств	0	
	УСЬОГО	12	0



## 5. Завдання для самостійної роботи

*Самостійна робота студента* є основним засобом засвоєння навчального матеріалу у вільний від аудиторних занять час.

Самостійна робота студента включає:

- опрацювання навчального матеріалу;
- виконання індивідуальних завдань;
- науково-дослідну роботу.

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна	заочна
1	Об'єктивні передумови виникнення фінансового аналізу	2	2
2	Необхідність фінансового аналізу в умовах ринкової економіки	2	2
3	Сучасні прийоми та методи факторного аналізу	1	2
4	Статистичні та динамічні методи аналізу економічних явищ	1	2
5	Економічна інформація як база проведення фінансового аналізу	1	2
6	Фінансова звітність підприємства	1	2
7	Баланс	1	2
8	Звіт про фінансові результати	1	2
9	Річні додатки до фінансової звітності	1	2
10	Положення (стандарти) бухгалтерського обліку	1	2
11	Міжнародний досвід проведення фінансового аналізу	1	2
12	Сутність та принципи побудови фінансових відносин	2	2
13	Фінансовий механізм: складові та функції	2	2
14	Фінансові ресурси як матеріальні носії фінансових відносин	1	2
15	Особливості організації і функціонування фінансів акціонерного товариства	1	2
16	Аналіз платоспроможності підприємства	1	2
17	Аналіз кредитоспроможності підприємства	1	2
18	Аналіз фондового позиціонування підприємства	1	2
19	Аналіз грошових потоків підприємства	1	2
20	Антикризове управління підприємством	1	2
21	Сутність та види фінансової санації підприємств	1	2
22	Котирування фондових цінних паперів	1	2
23	Оцінка реальних проектів підприємств	1	2
24	Аналіз фінансових інвестицій	1	2
25	Ризикологія	1	2
26	Інтегральні підходи до оцінки вірогідності банкрутства підприємств	1	2

27	Методика Дюпон	1	2
28	Неформалізовані підходи до оцінки вірогідності банкрутства	1	2
29	Оцінка інвестиційної привабливості підприємств	1	2
30	Характеристика вітчизняних емітентів цінних паперів	1	2
	<b>УСЬОГО</b>	<b>34</b>	<b>60</b>

## 6. Індивідуальні завдання

Індивідуальним навчально-дослідним завданням для студентів при вивченні навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» є підготовка рефератів та виконання розрахункової контрольної роботи.

### *Темати рефератів*

1. Фінансовий аналіз: сутність та роль у прийнятті управлінських рішень.
2. Фінансовий аналіз: методична й інформаційна база.
3. Баланс як основне джерело фінансової інформації про підприємство.
4. Звіт про фінансові результати: призначення та методи складання.
5. Аналіз фінансового стану підприємства.
6. Фінансові ресурси: джерела й методи формування.
7. Аналіз і оптимізація структури капіталу підприємства
8. Аналіз зобов'язань підприємства.
9. Аналіз складу, структури й динаміки активів підприємства.
10. Аналіз структури й динаміки основних фондів.
11. Аналіз ефективності використання нематеріальних активів.
12. Вивчення амортизаційної політики підприємства.
13. Власні оборотні кошти: сутність і коефіцієнтний аналіз.
14. Фінансова стійкість підприємства й шляхи її досягнення.
15. Аналіз ліквідності підприємства.
16. Аналіз платоспроможності підприємства.
17. Аналіз дебіторської й кредиторської заборгованості підприємства
18. Аналіз кредитоспроможності підприємства
19. Аналіз руху грошових потоків і їхній взаємозв'язок з формуванням прибутку
20. Оборотність ресурсів і її вплив на фінансові результати підприємства
21. Аналіз цінних паперів, що імітуються підприємствами
22. Аналіз фінансових результатів підприємства й факторів їхнього формування
23. Аналіз показників рентабельності діяльності підприємства
24. Факторний аналіз показників прибутковості підприємства.
25. Шляхи підвищення ефективності діяльності підприємства.
26. Аналіз імовірності банкрутства підприємства
27. Фінансова санація підприємства
28. Інтегральна оцінка інвестиційної привабливості підприємства
29. Аналіз інвестиційної діяльності підприємства
30. Оцінка фінансових інвестицій підприємств

### **Методичні вказівки до написання реферату**

Відповідно до навчального плану студенти спеціальності «Спеціальності «фінанси, банківська справа та страхування»» пишуть реферати. Їх ціль - виробити в студентів навички проведення самостійного економічного дослідження й виявити вміння застосовувати на практиці методи й прийоми фінансового аналізу.

Реферат складається з вступу, двох розділів, висновків, списку літератури та додатків. Реферат повинен бути оформлено акуратно, чітко, без скорочень (крім загальноприйнятих). Обсяг роботи не повинен перевищувати 15-20 стор. друкованого тексту.

У **вступі** обґрунтовується актуальність дослідження обраного об'єкту, окреслюється мета, завдання, предмет та інструментарій дослідження.

У **I розділі** – наводиться законодавча та теоретична база здійснення фінансової діяльності підприємств.

**II розділ** має практичне спрямування та передбачає аналіз статистичної інформації, надання висновків та розробку рекомендацій.

При написанні реферату необхідно ознайомитися з економічною літературою й законодавчо-нормативними актами, що регламентують фінансову діяльність суб'єктів господарювання та фінансово-кредитну сферу. Використана **література** надається наприкінці роботи за абеткою.

У **додатку** до реферату подається статистична звітність, використана при виконанні роботи.

На останній сторінці тексту реферат повинен бути підписаний студентом із вказівкою дати його виконання.

### **Завдання до розрахункової контрольної роботи**

За даними, що містяться у фінансовій звітності підприємства (обраного самостійно) за ряд звітних років (мінімум – 2 звітні роки), провести аналіз і зробити висновки про ефективність діяльності й характері зміни фінансового стану аналізованого підприємства. Для цього необхідно:

1. Дати коротку характеристику організаційно-правової форми діяльності підприємства.
2. Оцінити ступінь придатності й повноти вхідної інформації.
3. Провести експрес-аналіз балансу підприємства. Виявити «сигнальні» статті балансу й тенденції зміни основних складових балансу.
4. Проаналізувати динаміку й структуру майна підприємства.
5. Оцінити ступінь фінансової незалежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.
6. Перевірити, чи забезпечене підприємство власними оборотними коштами й робочим капіталом. Охарактеризувати рівень фінансової стабільності підприємства.
7. Вивчити ліквідність активів, балансу й підприємства, розрахувати показники платоспроможності підприємства.
8. Проаналізувати стан дебіторської й кредиторської заборгованості підприємства.
9. Вивчити структуру й тенденції грошових потоків підприємства. Визначити величину ліквідного грошового потоку за підсумками звітних періодів.
10. Вивчити оборотність активів, а також ефективність їхнього кругообігу. Визначити тривалість операційного й фінансового циклу.
11. Вивчити «концепцію росту» підприємства.
12. Проаналізувати ринкову активність підприємства.

13. Проаналізувати формування й використання прибутку звітних періодів.
14. Розрахувати показники прибутковості й рентабельності підприємства.
15. Оцінити ступінь імовірності банкрутства підприємства.
16. Зробити загальний висновок про зміни у фінансовому стані й фінансових результатах підприємства.
17. Розробити рекомендації з поліпшення фінансового стану підприємства.

### ***Методичні вказівки до виконання розрахункової контрольної роботи***

Відповідно до навчального плану студенти фінансових спеціальностей виконують розрахункову контрольну роботу.

Її ціль - виробити в студентів навички проведення самостійного економічного дослідження й виявити вміння застосовувати на практиці методи й прийоми фінансового аналізу.

При виконанні контрольної роботи необхідно ознайомитися з економічною літературою й законодавчо-нормативними актами, що регламентують фінансову діяльність підприємства й методику проведення аналізу фінансового стану підприємства. Використана література представляється наприкінці роботи за абеткою.

У ході виконання контрольної роботи необхідно виконати ЗАВДАННЯ до контрольної роботи, дати якісну оцінку кожного пункту ЗАВДАННЯ з визначенням причин і факторів, що вплинули на результати діяльності, а також виявити резерви поліпшення положення. Наприкінці контрольної роботи зробити загальний висновок про зміни у фінансовому стані підприємства й розробити рекомендації з поліпшення фінансового стану підприємства.

У додатку до контрольної роботи подається фінансова звітність (мінімум за 2 роки), використана при виконанні роботи.

Контрольна робота повинна бути оформлена акуратно, чітко, без скорочень (крім загальноприйнятих). Обсяг контрольної роботи не повинен перевищувати 20-25 стор. друкованого тексту, містити табличний та графічний матеріал, що ілюструє розрахунки та пояснює висновки, зроблені в контрольній роботі.

На останній сторінці тексту робота повинна бути підписана студентом із вказівкою дати її виконання. Якщо при перевірці контрольної роботи викладачем зроблені зауваження, студент повинен їх урахувати й, не переписуючи роботу, внести необхідні зміни й доповнення, після чого робота вважається допущеною до захисту.

## **7. Методи контролю.**

***Методами контролю є:***

- тестування;
- оцінка усної розгорнутої відповіді на питання;
- співбесіда;
- оцінка письмової відповіді на питання;
- виконання комбінованих завдань тощо.

**Поточний контроль:** усне опитання на семінарських заняттях, письмові самостійні роботи в класі, написання та доповідь рефератів, підсумкові за розділами контрольні роботи, написання та захист індивідуальної контрольної роботи.

**Підсумковий контроль:** чотириохрівнева шкала оцінювання (комплексний іспит).

## 8. Схема нарахування балів

### Контрольна робота №1 (теми №1-3)

Розроблена в 20 варіантах, кожний з яких містить теоретичні питання, кейсове завдання та набір тестів, що оцінюються:

№ зав.	Зміст завдання	Максимальна кількість балів
1	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	3
2	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	3
3	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	4
4	Знайти відповіді на тести (7 тестів)	14
	УСЬОГО	24

### Контрольна робота №1 (теми №4-13)

Розроблена в 20 варіантах, кожний з яких містить теоретичні питання та набір тестів, що оцінюються:

№ зав.	Зміст завдання	Максимальна кількість балів
1	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	1
2	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	1
3	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	1
4	Знайти відповіді на тести (7 тестів)	7
	УСЬОГО	10

### Розподіл балів, які отримують студенти

#### За виконання розрахункової контрольної роботи:

Теоретичне висвітлення теми	Розрахункова частина	Ілюстративна частина	Захист роботи	Сума
До 7 балів	До 9 балів	До 3 балів	До 7 балів	26

### В процесі вивчення дисципліни

Поточне тестування та самостійна робота														Разом	Чотирьохрівнева шкала оцінювання	Сума
Розділ 1			Розділ 2											60	40	100
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	Розрах. робота			
8	8	8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			

T1, T2 ... T7 – теми розділів.

**Критерії оцінювання за чотирьохрівневою шкалою оцінювання (іспит)  
з навчальної програми дисципліни**

Білету розроблені в 20 варіантах, кожний з яких містить теоретичні питання, кейсове завдання та набір тестів, що оцінюються:

<b>№ зав.</b>	<b>Зміст завдання</b>	<b>Максимальна кількість балів</b>
1	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	3
2	Надати розгорнуту відповідь на теоретичне запитання	3
3	Знайти відповіді на тести (3 тестів)	3
4	Розв'язати кейсове завдання	14
5	Розв'язати кейсове завдання	17
	<b>УСЬОГО</b>	<b>40</b>

**Шкала оцінювання**

Сума балів за всі види навчальної діяльності протягом семестру	Оцінка за національною шкалою	
	для Чотирьохрівневої шкали оцінювання	для Дворівневої шкали оцінювання
90 – 100	відмінно	зараховано
70-89	добре	
50-69	задовільно	
1-49	Незадовільно	не зараховано

**9. Рекомендована література**

**Основна література**

1. Конституція України. затверджена ВРУ 28 червня 1996 р. № 254/96 – ВР// Відомості Верховної Ради України. – 1996. - № 30.
2. Господарський кодекс України від 16.01.2003 № 436- IV. – Відомості ВРУ. – 2003. - № 18.
3. Закон України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р.// Урядовий кур'єр .- 2006.- №78.-С.6-10.
4. Закон України “ Про внесення змін в Закон України “ Про оподаткування прибутку підприємств” від 24.12.2002 р. № 349 – 1У, - / Урядовий кур'єр, 22.01.2003р.
5. Закон України «Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом» від 30.06.99р. №784-ХІУ
6. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховання банкрутства фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства, затверджені Наказом Міністерства економіки України від 19.01.2006р. № 14.
7. «Методика інтегральної оцінки інвестиційної привабливості підприємств і організацій», наказ Агентства з питань запобігання банкрутств підприємств і організацій» №22 від 23.02.98.
8. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверд. наказом МФУ від 31.03.1999 р. за № 87.

9. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2 "Баланс", затверджений наказом МФУ від 31.03.1999 р. за № 87.
10. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 3 "Звіт про фінансові результати", затверджений наказом МФУ від 31.03.1999 р. за № 87.
11. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 4 "Звіт про рух грошових коштів", затверджений наказом МФУ від 31.03.1999 р. за № 87.
12. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 5 "Звіт про власний капітал", затверджений наказом МФУ від 31.03.1999 р. за № 87.
13. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби", затверджений наказом МФУ від 27.04.2000 р. за № 92.
14. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 16 «Витрати». Наказ Міністерства фінансів України № 318 від 31.12.99 року.
15. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток». Наказ Міністерства фінансів України № 353 від 28.12.2000 року.
1. Базилінська О.Ф. Фінансовий аналіз: теорія і практика: навч. посіб. – К.: ЦУЛ, 2012. – 328с.
2. Дєєва Н.М., Дедіков О.І. Фінансовий аналіз: навчальний посібник – К.: Центр учбової літератури, 2007. – 328с.
3. Захарченко С. Фінанси. УА. – 4-ге вид, перероб. і допов. – Х.: Фактор, 2013. – 256с.
4. Иванов И.В., Баранов В.В. финансовый менеджмент: Стоимостной поход. Учеб. Пособие. – М.: Альпина Бизнес Букс, 2008. – 504с.
5. Ковалев В.В. Финансовый анализ: Управление капиталом. Выбор инвестиций. Анализ отчетности. М. 2008г.
6. Коваленко Л.О., Кремньова Л.М. Фінансовий менеджмент: Навч. посіб. – 3-ге вид., випр. і допов. – К.: знання, 2018. – 483с.
7. Колісник М.К., Ільчук П.Г., відлий П.І. Фінансова санація і антикризове управління підприємством: Навч. посіб. – К.: Кондор, 2010. – 272с.
8. Кононенко О.Р. Аналіз фінансової звітності. 4-те вид., перер. та допов. Х. Фактор, 2009 187с.
9. Костирко Р.О. Фінансовий аналіз: навч. посібник. – Х.: Фактор, 2015. – 784с.
10. Крамаренко Г.О., Чорна О.Є. фінансовий аналіз. Підручник. – К.: Цент учбової літератури, 2010. – 392с.
11. Литвин Б.М., Стельмах М.В. Фінансовий аналіз: навчальний посібник – К.: «Хай – Тек Прес», 2012. – 336с.
12. Т.В. Пепа, В.О. Федорова, А.Б. Кондрашихін, О.В. Андрєєва Управління фінансовою санацією підприємств: Навч. посібник. – К.: Цент учбової літератури, 2013. – 440с.
13. Старостенко Г.Г. Фінансовий аналіз. К. вид. Центр навчальної літератури, 2006 -183с.
14. Терещенко О.О. Антикризове фінансове управління на підприємстві: монографія. – 2-ге вид. – К.: КНЕУ, 2014. – 268с.
15. Терещенко О.О. Финансовая санация и банкротство предприятий. К. 2000г.
16. Філіна Г.І. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання. 2-ге вид, перероб. та допов. Навч. посібник. – К.: Цент учбової літератури, 2009. – 320с.
17. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник. Салига С.Я., Дацій Н.В. – К.: Центр навчальної літератури, 2014. – 210с.
18. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник. Шморгун В.С., І.В. Головка – К. ЦНЛ 2006. – 525с.
19. Фінанси: курс для фінансистів. Навч. посібник / за ред.. В.І. Оспіщева. – К.: Знання, 2018. – 567с.
20. Ю.С. Цал – Цалко Фінансовий аналіз. Підручник. – К.: Цент учбової літератури, 2008. – 566с.
21. Шеремет О.О. Фінансовий аналіз: навчальний посібник – К.: Кондор, 2014р. – 196с.
22. Шиян Д.В. Фінансовий аналіз: навчальний посібник- К.: АСК., 2016р. – 276с

### Допоміжна

1. Зятковський І.В. Навч. посібник. Фінанси підприємств:– К.: Кондор, 2013. – 376с.
2. Рижиков В.С., Яковенко М.М. Проектний аналіз: навч. посібник – К.: ЦУЛ, 2007. – 384 с.
3. Управління фінансовою санацією підприємства: Навчальний посібник / С.Я. Салига, О.І.Даций, Н.В.Нестеренко, О.В.Серебряков.- Запоріжжя: ГУ «ЗІДМУ», 2010.- 238с.
4. Фінанси; Підручник / За ред. С.І. Юрія, В.М. Федосова. – К.: Знання, 2008. – 611 с.
5. Череп А.В. Фінансова санація та банкрутство суб'єктів господарювання.- К.: КОНДОР.- 2016.- 380с.
6. журнали: Вісник бухгалтера і аудитора України, Фінансова консультація, Фінанси України, Економіка України, Голос України, Інвест - газета.

### 10. Посилання на інформаційні ресурси в Інтернеті, відео-лекції, інше методичне забезпечення

#### *Адреси сайтів інтернету*

<a href="http://rada.kiev.ua">http://rada.kiev.ua</a>	Верховна Рада України
<a href="http://www.kmu.gov.ua">http://www.kmu.gov.ua</a>	Кабінет Міністрів України
<a href="http://www.ssmc.gov.ua">http://www.ssmc.gov.ua</a>	Держкомісія по цінним паперам
<a href="http://www.ukrstat.gov.ua">http://www.ukrstat.gov.ua</a>	Міністерство статистики
<a href="http://www.minfin.gov.ua">http://www.minfin.gov.ua</a>	Міністерство фінансів України
<a href="http://www.smida.gov.ua">http://www.smida.gov.ua</a>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України
<a href="http://www.sta.gov.ua">http://www.sta.gov.ua</a>	Податкова служба України
<a href="http://www.me.gov.ua">http://www.me.gov.ua</a>	Міністерство економіки та з питань європейської інтеграції України