

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

НАВЧАЛЬНО-РЕАБІЛІТАЦІЙНИЙ ЗАКЛАД ВИЩОЇ ОСВІТИ
«КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ІНСТИТУТ»

Факультет

економіки, управління та діджиталізації

Кафедра

фінансів, обліку та оподаткування імені С. Юрія

ЗАТВЕРДЖЕНО

В.о. декана факультету

 (Коркушко О. Н.)

«30» серпня 2024

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Фінансовий менеджмент

(назва навчальної дисципліни)

| | |
|------------------------------|---|
| освітній ступінь | Бакалавр |
| освітньо-професійна програма | Фінанси, банківська справа та страхування |
| шифр і назва галузі знань | 07 Управління та адміністрування |
| шифр і назва спеціальності | 072 Фінанси, банківська справа та страхування |
| назва спеціалізації | |
| мова викладання | Українська |

м. Кам'янець-Подільський
2024 рік

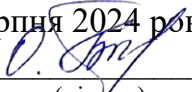
РОЗРОБЛЕНО ТА ВНЕСЕНО:

Навчально-реабілітаційним закладом вищої освіти
«Кам'янець-Подільський державний інститут»
(повне найменування закладу вищої освіти)

РОЗРОБНИКИ ПРОГРАМИ:

1. Левченко Я.С., доктор наук з галузі Управління та адміністрування, професор

Робоча програма обговорена та схвалена на засіданні кафедри публічного управління, менеджменту та інклюзивної економіки

Протокол від «30» серпня 2024 року № 1
Завідувач кафедри  (Бачинська О. М.)
(підпис) (прізвище та ініціали)

«30» серпня 2024 р.

1. Мета навчальної дисципліни

1.1. Мета вивчення навчальної дисципліни: формування у студентів теоретичних знань і практичних навичок у сфері управління фінансами підприємств. Це включає освоєння методів аналізу, планування, контролю та оптимізації фінансових ресурсів, а також вивчення сучасних інструментів і стратегій прийняття управлінських рішень для забезпечення ефективності фінансової діяльності, стабільності та зростання.

1.2. Компетентності, яких набувають студенти в процесі вивчення навчальної дисципліни:

| | |
|--|---|
| Інтегральна компетентність | Здатність розв'язувати складні спеціалізовані завдання та практичні проблеми у галузі фінансів, банківської справи та страхування в ході професійної діяльності 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. |
| Загальні компетентності | <p>ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.</p> <p>ЗК05. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.</p> <p>ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.</p> <p>ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.</p> <p>ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.</p> <p>ЗК09. Здатність бути критичним і самокритичним.</p> <p>ЗК10. Здатність працювати у команді.</p> <p>ЗК11. Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).</p> <p>ЗК12. Здатність працювати автономно.</p> |
| Спеціальні (фахові, предметні) компетентності | <p>СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.</p> <p>СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.</p> <p>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).</p> <p>СК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.</p> <p>СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.</p> <p>СК06. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.</p> <p>СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати</p> |

| |
|---|
| відповідальність за професійні рішення. |
|---|

1.3. Програмні результати навчання:

| | |
|--------------------------------------|--|
| Програмні результати навчання | <p>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.</p> <p>ПР05. 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>ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.</p> <p>ПР20. Виконувати функціональні обов'язки в групі, пропонувати обґрунтовані фінансові рішення.</p> |
|--------------------------------------|--|

2. Опис навчальної дисципліни

1. Найменування показників:

- 1.1. Кількість кредитів – 4
- 1.2. Загальна кількість годин – 120
- 1.3. Кількість модулів – 1
- 1.4. Кількість змістових модулів – 2
- 1.5. Індивідуальне науково-дослідне завдання –

2. Характеристика навчальної дисципліни:

- 2.1. Форма навчання – денна, заочна
- 2.2. Статус навчальної дисципліни – нормативна дисципліна
- 2.3. Передумови для вивчення дисципліни (перелік навчальних дисциплін, які мають бути вивчені раніше, перелік раніше здобутих результатів навчання) – «Інформатика і комп'ютерна техніка», «Економічна теорія», «Гроші і кредит», «Бухгалтерський облік», «Менеджмент», «Економіка праці», «Фінанси», «Фінансово-економічний аналіз».

3. Обсяг навчальної дисципліни

3.1. Інформаційний обсяг навчальної дисципліни

Змістовий модуль 1.

Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу

1. Сутність, мета й завдання фінансового аналізу.
2. Основні напрямки й види фінансового аналізу.
3. Методи та прийоми фінансового аналізу.

Тема 2. Аналіз майна підприємства

1. Завдання, основні напрямки та інформаційне забезпечення аналізу майна підприємства

2. Аналіз структури, стану майна та динаміки джерел його формування

3. Основні етапи управління операційними необоротними активами підприємства як переважної складової майна підприємства

Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства

1. Поняття фінансової стійкості підприємства

2. Методи оцінки фінансової стійкості підприємства

Тема 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства

1. Поняття ліквідності і платоспроможності підприємства
2. Методи аналізу ліквідності і платоспроможності підприємства

Змістовий модуль 2.

Тема 5. Аналіз фінансових результатів і рентабельності

1. Економічна природа прибутку і його роль в умовах ринкової економіки
2. Мета, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових

результатів

3. Аналіз складу та динаміки фінансових результатів діяльності підприємства
4. Аналіз показників рентабельності підприємства

Тема 6. Аналіз ділової активності підприємств

1. Теоретичні основи аналізу ділової активності підприємства.
2. Система показників аналізу ділової активності підприємства.

Тема 7. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості

1. Сутність дебіторської та кредиторської заборгованості
2. Аналіз дебіторської заборгованості
3. Аналіз кредиторської заборгованості

Тема 8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства

1. Основні аспекти проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємства
2. Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства
3. Ранжування фінансових показників та коефіцієнтів
4. Комплексний аналіз на основі порівняльної характеристики розрахункових

показників із їх еталонними величинами

3.2. Розподіл у годинах за формами організації освітнього процесу та видами навчальних занять, програма навчальної дисципліни

3.2.1. Очна (денна)

1) Програма навчальної дисципліни

| Назви змістових модулів і тем | Кількість годин | | | | | | |
|---|-----------------|-----------|-----------|-----|-----|-----------|--|
| | УСЬОГО | л | пр | сем | лаб | сам.в. | |
| Змістовий модуль 1. | 60 | 20 | 10 | | | 30 | |
| Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу | 13 | 4 | 2 | | | 7 | |
| Тема 2. Аналіз майна підприємства | 19 | 8 | 2 | | | 9 | |
| Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства | 13 | 4 | 2 | | | 7 | |
| Тема 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | 15 | 4 | 4 | | | 7 | |
| Змістовий модуль 2. | 60 | 20 | 10 | | | 30 | |
| Тема 5. Аналіз фінансових результатів і рентабельності | 15 | 4 | 2 | | | 9 | |
| Тема 6. Аналіз ділової активності підприємств | 13 | 4 | 2 | | | 7 | |
| Тема 7. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | 13 | 4 | 2 | | | 7 | |
| Тема 8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | 19 | 8 | 4 | | | 7 | |
| РАЗОМ | 120 | 40 | 20 | | | 60 | |

2) Теми та короткий зміст лекційних занять

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* |
|---------------|---|---|------------------|
| 1 | Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу | Сутність, мета й завдання фінансового аналізу. Основні напрямки й види фінансового аналізу. Методи та прийоми фінансового аналізу. | 4 |
| 2 | Тема 2. Аналіз майна підприємства | Завдання, основні напрямки та інформаційне забезпечення аналізу майна підприємства. Аналіз структури, стану майна та динаміки джерел його формування. Основні етапи управління операційними необоротними активами підприємства як переважної складової майна підприємства | 8 |
| 3 | Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства | Поняття фінансової стійкості підприємства. Методи оцінки фінансової стійкості підприємства. | 4 |
| 4 | Тема 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | Поняття ліквідності і платоспроможності підприємства. Методи аналізу ліквідності і платоспроможності підприємства | 4 |
| 5 | Тема 5. Аналіз фінансових результатів і рентабельності | Економічна природа прибутку і його роль в умовах ринкової економіки. Мета, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів. Аналіз складу та динаміки фінансових результатів діяльності підприємства. Аналіз показників рентабельності підприємства. | 4 |
| 6 | Тема 6. Аналіз ділової активності підприємств | Теоретичні основи аналізу ділової активності підприємства. Система показників аналізу ділової активності підприємства. | 4 |
| 7 | Тема 7. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | Сутність дебіторської та кредиторської заборгованості. Аналіз дебіторської заборгованості. Аналіз кредиторської заборгованості. | 4 |
| 8 | Тема 8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | Основні аспекти проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємства. Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства. Ранжування фінансових показників та коефіцієнтів. Комплексний аналіз на основі порівняльної характеристики розрахункових показників із їх еталонними величинами. | 8 |
| Всього | | | 40 |

3) Теми та короткий зміст практичних занять

| Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* |
|---|---|------------------|
| Теоретичні основи фінансового аналізу | Поняття фінансового аналізу, його визначальні риси. Предмет, об'єкти і суб'єкти фінансового аналізу. Принципи фінансового аналізу. Основні категорії фінансово-економічного аналізу. Зв'язок фінансового аналізу з іншими науками. Розвиток фінансового аналізу в сучасних умовах. Класифікація видів та напрямів фінансового аналізу | 2 |
| Аналіз майна підприємства | Розробка скороченого аналітичного балансу підприємства (горизонтальний та вертикальний аналіз) | 2 |
| Аналіз фінансової стійкості підприємства | Суть фінансової стійкості, система фінансових коефіцієнтів (показники структури капіталу, показники стану оборотних активів, показники стану основного капіталу) | 2 |
| Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | Методика групування статей активу і пасиву балансу, класифікація статей активу і пасиву балансу для аналізу ліквідності, показники оцінки платоспроможності | 4 |
| Аналіз фінансових результатів і рентабельності | Оцінка динаміки фінансових результатів підприємства, аналіз окремо структури доходів і витрат та їх динаміки, описання економічної сутності показників рентабельності, розрахунок і оцінка показників рентабельності та їх динаміка. | 2 |
| Аналіз ділової активності підприємства | Показники ділової активності підприємства, коефіцієнти обертання | 2 |
| Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | Дебіторська і кредиторська заборгованість, аналіз складу і структури дебіторської та кредиторської заборгованості, аналітична оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості | 2 |
| Аналіз ймовірності банкрутства підприємства | Ознайомлення з основними методами здійснення комплексної оцінки фінансового стану підприємства, набуття практичних навичок оцінки ймовірності банкрутства підприємства на основі дискримінантних моделей | 4 |
| Усього | | 20 |

4) Теми, що виносяться на самостійне опрацювання, їх короткий зміст

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|-------|---------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | Теоретичні основи фінансового аналізу | Сутність фінансового аналізу. Предмет і об'єкти фінансового аналізу. Класифікаційні аспекти фінансового аналізу. Методичне забезпечення фінансового аналізу. Моделі фінансового аналізу. Формалізовані та неформалізовані методи Інформаційні потреби основних користувачів фінансової звітності. Баланс як основне джерело інформації для | 7 |

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|-------|---|--|-----------------|
| | | фінансового аналізу. | |
| 2 | Аналіз майна підприємства | <p>Оцінка ефективності використання майна підприємства.</p> <p>Аналіз стану та ефективності формування майна підприємства.</p> <p>Оцінка матеріальних активів та фінансових інвестицій.</p> <p>Оцінка оборотних активів.</p> <p>Оцінка нематеріальних активів підприємства.</p> <p>Аналіз структури і динаміки майна підприємства.</p> <p>Факторна модель аналізу капіталовіддачі.</p> <p>Аналіз ефективності використання запасів.</p> <p>Стратегії фінансування оборотних активів.</p> | 9 |
| 3 | Аналіз фінансової стійкості підприємства | <p>Аналіз впливу факторів на зміну наявності власних оборотних активів.</p> <p>Значення фінансової стійкості</p> <p>Методичне забезпечення оцінювання</p> <p>Оцінка фінансової стійкості підприємства за рівнем безпеки господарської діяльності.</p> <p>Порівняльний аналіз підходів до оцінки фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Характеристика та визначення типу фінансової стійкості підприємства.</p> | 7 |
| 4 | Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | <p>Взаємозв'язок показників ліквідності підприємства.</p> <p>Класифікаційні аспекти платоспроможності.</p> <p>Платіжні засоби та строкові зобов'язання господарюючого суб'єкта.</p> <p>Показники оцінки втрати та відновлення платоспроможності.</p> <p>Показники оцінки ліквідності.</p> <p>Складання платіжного календаря на підприємстві.</p> <p>Факторний аналіз загальної платоспроможності підприємства.</p> | 7 |
| 5 | Аналіз фінансових результатів і рентабельності | <p>Аналіз впливу факторів на зміну фінансового результату підприємства.</p> <p>Аналіз рівня прибутковості діяльності підприємства за допомогою відносних показників.</p> <p>Аналіз формування та використання фінансових результатів.</p> <p>Завдання й джерела інформації для аналізу фінансових результатів.</p> <p>Порівняння вітчизняних й закордонних показників фінансових результатів.</p> <p>Фактори, що впливають на формування фінансових результатів.</p> | 9 |

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|---------------|---|--|-----------------|
| | | Факторні моделі рентабельності. | |
| 6 | Аналіз ділової активності підприємства | <p>Аналіз ефективності використання ресурсів підприємства як напрямок оцінки ділової активності.</p> <p>Аналіз і оцінка ділової активності персоналу підприємства.</p> <p>Аналіз і оцінка ділової активності підприємства за показниками економічного зростання.</p> <p>Оборотність як характеристика ділової активності підприємства.</p> <p>Оцінка ділової активності підприємства з використанням темпових показників.</p> <p>Оцінка ділової активності підприємства на основі аналізу виробничих показників.</p> | 7 |
| 7 | Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | <p>Аналіз дебіторської заборгованості в системі управління підприємством.</p> <p>Аналіз динаміки дебіторської заборгованості.</p> <p>Аналіз заходів щодо прискорення погашення дебіторської заборгованості.</p> <p>Аналітичне забезпечення заборгованості підприємства в умовах антикризового управління</p> <p>Порівняльний аналіз стану дебіторської та кредиторської заборгованості.</p> <p>Фактори збільшення статей дебіторської заборгованості.</p> <p>Фактори збільшення статей кредиторської заборгованості.</p> | 7 |
| 8 | Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | <p>Виявлення ознак неплатоспроможності підприємств.</p> <p>Дискримінантні моделі прогнозування банкрутства.</p> <p>Методи оцінки вартості підприємств та ринкові показники.</p> <p>комплексного фінансового аналізу.</p> <p>Методи, що використовуються в процесі комплексного оцінювання фінансового стану підприємства.</p> <p>Підходи до проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємства.</p> <p>Побудова рейтингових систем фінансового стану підприємств.</p> <p>Прогнозний фінансовий аналіз.</p> | 7 |
| Всього | | | 60 |

3.2.2. Заочна

1. Програма навчальної дисципліни

| Назви змістових модулів і тем | Кількість годин | | | | | | |
|---|-----------------|----------|----------|----------|-----|------------|--|
| | УСЬОГО | л | пр | сем | лаб | сам.в. | |
| Змістовий модуль 1. | 60 | 3 | 2 | 3 | | 52 | |
| Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу | 14,5 | 0,5 | | 1 | | 13 | |
| Тема 2. Аналіз майна підприємства | 14,5 | 0,5 | 1 | | | 13 | |
| Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства | 15 | 1 | 1 | | | 13 | |
| Тема 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | 16 | 1 | | 2 | | 13 | |
| Змістовий модуль 2. | 60 | 3 | 2 | 3 | | 52 | |
| Тема 5. Аналіз фінансових результатів і рентабельності | 14,5 | 0,5 | | 1 | | 13 | |
| Тема 6. Аналіз ділової активності підприємств | 15 | 1 | | 1 | | 13 | |
| Тема 7. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | 15,5 | 0,5 | 2 | | | 13 | |
| Тема 8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | 15 | 1 | | 1 | | 13 | |
| РАЗОМ | 120 | 6 | 4 | 6 | | 104 | |

2. Теми та короткий зміст лекційних занять

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* |
|-------|---|---|------------------|
| 1 | Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу | Сутність, мета й завдання фінансового аналізу. Основні напрямки й види фінансового аналізу. Методи та прийоми фінансового аналізу. | 0,5 |
| 2 | Тема 2. Аналіз майна підприємства | Завдання, основні напрямки та інформаційне забезпечення аналізу майна підприємства. Аналіз структури, стану майна та динаміки джерел його формування. Основні етапи управління операційними необоротними активами підприємства як переважної складової майна підприємства | 0,5 |
| 3 | Тема 3. Аналіз фінансової стійкості підприємства | Поняття фінансової стійкості підприємства. Методи оцінки фінансової стійкості підприємства. | 1 |
| 4 | Тема 4. Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | Поняття ліквідності і платоспроможності підприємства. Методи аналізу ліквідності і платоспроможності підприємства | 1 |
| 5 | Тема 5. Аналіз фінансових результатів і рентабельності | Економічна природа прибутку і його роль в умовах ринкової економіки. Мета, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових результатів. Аналіз складу та динаміки фінансових результатів діяльності підприємства. | 0,5 |

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* |
|---------------|---|---|------------------|
| | | Аналіз показників рентабельності підприємства. | |
| 6 | Тема 6. Аналіз ділової активності підприємств | Теоретичні основи аналізу ділової активності підприємства. Система показників аналізу ділової активності підприємства. | 1 |
| 7 | Тема 7. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | Сутність дебіторської та кредиторської заборгованості. Аналіз дебіторської заборгованості. Аналіз кредиторської заборгованості. | 0,5 |
| 8 | Тема 8. Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | Основні аспекти проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємства. Методи узагальнюючої оцінки фінансового стану підприємства. Ранжування фінансових показників та коефіцієнтів. Комплексний аналіз на основі порівняльної характеристики розрахункових показників із їх еталонними величинами. | 1 |
| Всього | | | 6 |

3. Темі та короткий зміст практичних та семінарських занять

| Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* | |
|---|---|------------------|------|
| | | пр. | сем. |
| Теоретичні основи фінансового аналізу | Поняття фінансового аналізу, його визначальні риси. Предмет, об'єкти і суб'єкти фінансового аналізу. Принципи фінансового аналізу. Основні категорії фінансово-економічного аналізу. Зв'язок фінансового аналізу з іншими науками. Розвиток фінансового аналізу в сучасних умовах. Класифікація видів та напрямів фінансового аналізу | | 1 |
| Аналіз майна підприємства | Розробка скороченого аналітичного балансу підприємства (горизонтальний та вертикальний аналіз) | 1 | |
| Аналіз фінансової стійкості підприємства | Суть фінансової стійкості, система фінансових коефіцієнтів (показники структури капіталу, показники стану оборотних активів, показники стану основного капіталу) | 1 | |
| Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | Методика групування статей активу і пасиву балансу, класифікація статей активу і пасиву балансу для аналізу ліквідності, показники оцінки платоспроможності | | 2 |
| Аналіз фінансових результатів і рентабельності | Оцінка динаміки фінансових результатів підприємства, аналіз окремо структури доходів і витрат та їх динаміки, описання економічної сутності показників рентабельності, розрахунок і оцінка показників рентабельності та їх динаміка. | | 1 |
| Аналіз ділової активності підприємства | Показники ділової активності підприємства, коефіцієнти обертання | | 1 |

| Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин* | |
|---|--|------------------|----------|
| | | пр. | сем. |
| Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | Дебіторська і кредиторська заборгованість, аналіз складу і структури дебіторської та кредиторської заборгованості, аналітична оцінка дебіторської та кредиторської заборгованості | 2 | |
| Аналіз ймовірності банкрутства підприємства | Ознайомлення з основними методами здійснення комплексної оцінки фінансового стану підприємства, набуття практичних навичок оцінки ймовірності банкрутства підприємства на основі дискримінантних моделей | | 1 |
| Усього | | 4 | 6 |

4. Теми, що виносяться на самостійне опрацювання, їх короткий зміст

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|-------|--|---|-----------------|
| 1 | Теоретичні основи фінансового аналізу | Сутність фінансового аналізу. Предмет і об'єкти фінансового аналізу. Класифікаційні аспекти фінансового аналізу. Методичне забезпечення фінансового аналізу. Моделі фінансового аналізу. Формалізовані та неформалізовані методи Інформаційні потреби основних користувачів фінансової звітності. Баланс як основне джерело інформації для фінансового аналізу. | 13 |
| 2 | Аналіз майна підприємства | Оцінка ефективності використання майна підприємства. Аналіз стану та ефективності формування майна підприємства. Оцінка матеріальних активів та фінансових інвестицій. Оцінка оборотних активів. Оцінка нематеріальних активів підприємства. Аналіз структури і динаміки майна підприємства. Факторна модель аналізу капіталовіддачі. Аналіз ефективності використання запасів. Стратегії фінансування оборотних активів. | 13 |
| 3 | Аналіз фінансової стійкості підприємства | Аналіз впливу факторів на зміну наявності власних оборотних активів. Значення фінансової стійкості Методичне забезпечення оцінювання Оцінка фінансової стійкості підприємства за рівнем безпеки господарської діяльності. Порівняльний аналіз підходів до оцінки фінансової стійкості підприємства. Характеристика та визначення типу | 13 |

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|-------|---|--|-----------------|
| 4 | Аналіз ліквідності і платоспроможності підприємства | <p>фінансової стійкості підприємства.</p> <p>Взаємозв'язок показників ліквідності підприємства.</p> <p>Класифікаційні аспекти платоспроможності.</p> <p>Платіжні засоби та строкові зобов'язання господарюючого суб'єкта.</p> <p>Показники оцінки втрати та відновлення платоспроможності.</p> <p>Показники оцінки ліквідності.</p> <p>Складання платіжного календаря на підприємстві.</p> <p>Факторний аналіз загальної платоспроможності підприємства.</p> | 13 |
| 5 | Аналіз фінансових результатів і рентабельності | <p>Аналіз впливу факторів на зміну фінансового результату підприємства.</p> <p>Аналіз рівня прибутковості діяльності підприємства за допомогою відносних показників.</p> <p>Аналіз формування та використання фінансових результатів.</p> <p>Завдання й джерела інформації для аналізу фінансових результатів.</p> <p>Порівняння вітчизняних й закордонних показників фінансових результатів.</p> <p>Фактори, що впливають на формування фінансових результатів.</p> <p>Факторні моделі рентабельності.</p> | 13 |
| 6 | Аналіз ділової активності підприємства | <p>Аналіз ефективності використання ресурсів підприємства як напрямок оцінки ділової активності.</p> <p>Аналіз і оцінка ділової активності персоналу підприємства.</p> <p>Аналіз і оцінка ділової активності підприємства за показниками економічного зростання.</p> <p>Оборотність як характеристика ділової активності підприємства.</p> <p>Оцінка ділової активності підприємства з використанням темпових показників.</p> <p>Оцінка ділової активності підприємства на основі аналізу виробничих показників.</p> | 13 |
| 7 | Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості | <p>Аналіз дебіторської заборгованості в системі управління підприємством.</p> <p>Аналіз динаміки дебіторської заборгованості.</p> <p>Аналіз заходів щодо прискорення погашення дебіторської заборгованості.</p> <p>Аналітичне забезпечення заборгованості підприємства в умовах антикризового управління</p> | 13 |

| № з/п | Назва теми | Короткий зміст питань теми, що виносяться на вивчення | Кількість годин |
|---------------|---|--|-----------------|
| | | Порівняльний аналіз стану дебіторської та кредиторської заборгованості. Фактори збільшення статей дебіторської заборгованості. Фактори збільшення статей кредиторської заборгованості. | |
| 8 | Комплексний аналіз фінансового стану підприємства | Виявлення ознак неплатоспроможності підприємств. Дискримінанті моделі прогнозування банкрутства. Методи оцінки вартості підприємств та ринкові показники. комплексного фінансового аналізу. Методи, що використовуються в процесі комплексного оцінювання фінансового стану підприємства. Підходи до проведення комплексної оцінки фінансового стану підприємства. Побудова рейтингових систем фінансового стану підприємств. Прогнозний фінансовий аналіз. | 13 |
| Всього | | | 104 |

4. Форми та методи викладання, навчання і оцінювання

4.1. Форми та методи викладання, навчання: студенто-центрований, проблемно-орієнтований, професійно-орієнтований, комунікативний, міждисциплінарний підходи до навчання, метод перевернутого класу.

Викладання проводиться у вигляді лекцій, практичних занять, роботи в малих групах, проведення індивідуальних занять, консультацій з викладачем, самонавчання в системі Moodle та\або Microsoft365.

4.2. Форми та методи поточного контролю: тестування, вибіркоче усне опитування перед початком занять, перевірка домашнього завдання, письмове опитування (розв'язування індивідуальних завдань), письмова контрольна робота.

4.3. Форми та методи підсумкового контролю: іспит.

5. Засоби діагностики результатів навчання

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання є:

- іспит;
- стандартизовані тести;
- командні проекти;
- реферати;
- студентські презентації та виступи на наукових заходах;
- інші види індивідуальних та групових завдань.

6. Розподіл балів, які отримують студенти

6.1. Шкала оцінювання з навчальної дисципліни у балах за всі види навчальної діяльності (шкала Інституту), яка переводиться в оцінку за шкалою ECTS та у чотирибальну національну (державну) шкалу:

| Сума балів за шкалою Інституту | Оцінка за шкалою ECTS | Оцінка за національною шкалою | |
|--------------------------------|---|-------------------------------|---------------|
| | | Іспит | Залік |
| 90-100 | A (відмінно) | Відмінно | Зараховано |
| 82-89 | B (дуже добре) | Добре | |
| 75-81 | C (добре) | Задовільно | |
| 65-74 | D (задовільно) | | |
| 60-64 | E (достатньо) | | |
| 35-59 | FX (незадовільно з можливістю повторного складання) | Незадовільно | Не зараховано |
| 1-34 | F (незадовільно з обов'язковим повторним курсом) | | |

6.2. Розподіл вагових коефіцієнтів за змістовими модулями оцінювання складових поточного та підсумкового контролю результатів навчальної діяльності студентів з вивчення нормативних і вибіркового дисциплін:

6.2.1. Розподіл вагових коефіцієнтів для іспиту (для денної форми навчання):

Іспит:

| Змістовий модуль №1 | | | | Змістовий модуль № 2 | | | | Іспит | Рейтингова (підсумкова) оцінка з навчальної дисципліни (100 балів) або Іспит |
|---------------------|----|----|----|----------------------|----|----|----|-------|--|
| 30% | | | | 30 % | | | | 40% | 100% |
| T1 | T2 | T3 | T4 | T5 | T6 | T7 | T8 | | |

7. Критерії оцінювання складових поточного контролю навчальної діяльності студента

7.1. Компетенції (знання, уміння та навички), продемонстровані на навчальних заняттях (практичних, семінарських, лабораторних, враховуючи знання з тем, що виносяться на самостійне опрацювання) оцінюються за 100-бальною системою.

| Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності | Критерії оцінювання |
|--|--|
| 98-100 | Студент має системні, дієві знання, виявляє неординарні творчі здібності у навчальній діяльності; використовує широкий арсенал засобів для обґрунтування та доведення своєї думки; розв'язує складні проблемні завдання; схильний до системно-наукового аналізу та прогнозу явищ; уміє ставити і розв'язувати проблеми, самостійно здобувати і використовувати інформацію; займається науково-дослідною роботою; логічно та творчо викладає матеріал в усній та письмовій формі; розвиває свої здібності й |

| Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності | Критерії оцінювання |
|--|--|
| | нахили; використовує різноманітні джерела інформації; моделює ситуації в нестандартних умовах. |
| 94-97 | Студент володіє узагальненими знаннями з навчальної дисципліни, аргументовано використовує їх у нестандартних ситуаціях; вміє знаходити джерела інформації та аналізувати їх, ставити і розв'язувати проблеми, застосовувати вивчений матеріал для власних аргументованих суджень у практичній діяльності (диспути, круглі столи тощо); спроможний за допомогою викладача підготувати виступ на студентську наукову конференцію; самостійно вивчити матеріал; визначити програму своєї пізнавальної діяльності; оцінювати різноманітні явища, процеси; займає активну життєву позицію. |
| 90-93 | Студент володіє глибокими і міцними знаннями та використовує їх у нестандартних ситуаціях; може визначити тенденції та суперечності різних процесів; робить аргументовані висновки; практично оцінює сучасні тенденції, факти, явища, процеси; самостійно визначає мету власної діяльності; розв'язує творчі завдання; може сприймати іншу позицію як альтернативну; знає суміжні дисципліни; використовує знання, аналізуючи різні явища, процеси. |
| 86-89 | Студент вільно володіє вивченим матеріалом, застосовує знання у дещо змінених ситуаціях, вміє аналізувати і систематизувати інформацію, робить аналітичні висновки, використовує загальновідомі докази у власній аргументації; чітко тлумачить поняття, категорії, нормативні документи; формулює закони; може самостійно опрацьовувати матеріал, виконує прості творчі завдання; має сформовані типові навички. |
| 81-85 | Знання студента досить повні, він вільно застосовує вивчений матеріал у стандартних ситуаціях; вміє аналізувати, робити висновки; відповідь повна, логічна, обґрунтована, однак з окремими неточностями; вміє самостійно працювати, може підготувати реферат і обґрунтувати його положення. |
| 75-80 | Студент правильно і логічно відтворює навчальний матеріал, оперує базовими теоріями і фактами, встановлює причинно-наслідкові зв'язки між ними; вміє наводити приклади на підтвердження певних думок, застосовувати теоретичні знання у стандартних ситуаціях; за допомогою викладача може скласти план реферату, виконати його і правильно оформити; самостійно користуватися додатковими джерелами; правильно використовувати термінологію; скласти таблиці, схеми. |
| 70-74 | Студент розуміє основні положення навчального матеріалу, може поверхнево аналізувати події, ситуації, робить певні висновки; відповідь може бути правильною, проте недостатньо осмисленою; самостійно відтворює більшу частину матеріалу; вміє застосовувати знання під час розв'язування розрахункових завдань за алгоритмом, користуватися додатковими джерелами. |
| 65-69 | Студент розуміє сутність навчальної дисципліни, може дати визначення понять, категорій (однак з окремими помилками); вміє працювати з підручником, самостійно опрацьовувати частину навчального матеріалу; робить прості розрахунки за алгоритмом, але окремі висновки не логічні, не послідовні. |
| 60-64 | Студент володіє початковими знаннями, здатний провести за зразком розрахунки; орієнтується у поняттях, визначеннях; самостійне опрацювання навчального матеріалу викликає значні труднощі. |

| Оцінка в балах (за 100-бальною шкалою) за всі види навчальної діяльності | Критерії оцінювання |
|--|---|
| 50-59 | Студент намагається аналізувати на основі елементарних знань і навичок; виявляє окремі властивості; робить спроби виконання вправ, дій репродуктивного характеру; за допомогою викладача робить прості розрахунки за готовим алгоритмом. |
| 35-49 | Студент мало усвідомлює мету навчально-пізнавальної діяльності, робить спробу знайти способи дій, розповісти суть заданого, проте відповідає лише за допомогою викладача на рівні „так” чи „ні”; може самостійно знайти в підручнику відповідь. |
| 1-34 | Студент володіє навчальним матеріалом на рівні засвоєння окремих термінів, фактів без зв'язку між ними: відповідає на запитання, які потребують відповіді „так” чи „ні”. |

7.2. Оцінювання модульних контрольних робіт здійснюється за 100-бальною системою.

8. Інструменти, обладнання, програмне, методичне забезпечення навчальної дисципліни

Робоча програма.

Перелік основної та додаткової літератури.

Мультимедійний проектор.

Проекційний екран.

Комунікаційне програмне забезпечення (Internet Explorer, Google Chrome, Firefox).

Комунікаційне програмне забезпечення (Zoom) для проведення занять у режимі он-лайн (за необхідності).

Комунікаційна навчальна платформа (Moodle) для організації дистанційного навчання (за необхідності).

Програмне забезпечення: ОС Windows.

Інструменти Microsoft Office (Word; Excel; Power Point і т. і.).

9. Рекомендовані джерела інформації

9.1. Основна література

1. Levchenko Ya. Economy and business: course book / Ya. Levchenko, I. Shevchenko, O. Dmytriieva. Kharkiv : Brovin O. V., 2019. 200 p.
2. Довгань Л. П., Сурженко А. В. Оцінка вартості бізнесу в умовах впровадження вартісно-орієнтованого управління фінансами підприємств. *Економічний вісник університету*. 2017. Вип. 33(1). С. 293–302.
3. Макаренко С.М., Олійник Н.М. Бізнес-планування : навч. посіб. Херсон : ТОВ «ВКФ «СТАР» ЛТД», 2017. 224 с.
4. Прохорова В.В., Давидова О. Ю. Організація виробництва : навч. посіб. Харків : Видавництво Іванченка І. С. 2018. 275 с.
5. Фінансовий менеджмент : підруч. / А. М. Поддєрьогін, Н. Д. Баб'як, М. Д. Білик та ін.; кер. кол. авт. і наук. ред. А. М. Поддєрьогін. Вид. 2-ге, перероб. Київ : КНЕУ, 2017. 534 с.

9.2. Додаткова література

6. Верховна Рада України: веб-сайт. URL: <http://www.portal.rada.gov.ua>
7. Кабінет міністрів України: веб-сайт. URL: <http://www.kmu.gov.ua>
8. Міністерство Фінансів України: веб-сайт. URL: <https://mof.gov.ua/uk>
9. Державний комітет статистики України: веб-сайт. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>
10. Комітет ВРУ з питань бюджету: веб-сайт. URL: <https://budget.rada.gov.ua>
11. Огляд інструментів підтримки фінансової стійкості у період воєнного стану в Україні (липень-серпень 2024 р.): веб-сайт. URL: <https://niss.gov.ua/news/komentari-ekspertiv/ohlyad-instrumentiv-pidtrymky-finansovoyi-stiykosti-u-period-voynenoho-8>
12. Рамкова угода між Україною та європейським союзом щодо спеціальних механізмів реалізації фінансування союзу для України згідно з інструментом Ukraine facility: веб-сайт. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/984_008-24#Text