



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ



ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ

ID 6541

Шифр, назва спеціальності та освітній рівень	072 Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок (бакалавр)	Назва освітньої програми	Фінанси, банківська справа та страхування (2024)
Тип програми	Освітньо-професійна	Мова викладання	Українська
Факультет	Факультет економіки та менеджменту (ФЕМ)	Кафедра	Каф. управління інноваційною діяльністю та сферою послуг (МП)

Викладач/викладачі

Химич Ірина Григорівна, канд. екон. наук, доцент, доцент, [профіль на порталі "Науковці ТНТУ"](#)

Загальна інформація про дисципліну

Мета курсу

Мета навчальної дисципліни включає розкриття теоретичних основ та формування практико-аналітичних навичок з організації та проведення фінансово-економічної оцінки щодо діагностування загального фінансово-економічного стану підприємства як суб'єкта господарської діяльності з метою виявлення основних бізнес-проблем та прийняття управлінських бізнес-рішень для покращення його позицій в сучасних ринкових, а також кризових умовах функціонування.

Формат курсу

Змішаний – передбачає проведення лекцій, практичних робіт та консультації для кращого розуміння викладеного матеріалу і має супровід в електронному навчальному курсі системи A-Tutor, має структуру, контент, завдання і систему оцінювання.

Компетентності ОП

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 (ЗК):

- ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
- ЗК2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.
- ЗК6. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.
- ЗК8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

Спеціальні (фахові, предметні) компетентності (СК):

- СК3. 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).
- СК4. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.
- СК6. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- СК7. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.
- СК8. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
- СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

<p>Програмні результати навчання з ОП</p>	<p>Програмні результати навчання (ПР):</p> <p>ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.</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>ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.</p> <p>ПР08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти.</p> <p>ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.</p> <p>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.</p> <p>ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування.</p> <p>ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.</p> <p>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.</p>
<p>Обсяг курсу</p>	<p>Очна (денна) форма здобуття освіти:</p> <p>Кількість кредитів ECTS — 5; лекції — 32 год.; практичні заняття — 32 год.; самостійна робота — 86 год.;</p> <p>Заочна форма здобуття освіти:</p> <p>Кількість кредитів ECTS — 5; лекції — 10 год.; практичні заняття — 10 год.; самостійна робота — 130 год.;</p>
<p>Ознаки курсу</p>	<p>Рік навчання — 4; семестр — 7; Обов'язкова (для здобувачів інших ОП може бути вибірковою) дисципліна; кількість модулів — 2;</p>
<p>Форма контролю</p>	<p>Поточний контроль: опитування; тестування; оцінювання презентації та результатів самостійно виконаних завдань; можливий ректорський контроль; підсумковий контроль: екзамен; курсова робота</p> <p>Підсумковий контроль: екзамен</p>

Компетентності та дисципліни, що є передумовою для вивчення

Економічний аналіз; бухгалтерський облік та звітність в управлінні підприємством

Матеріально-технічне та/або інформаційне забезпечення

Вивчення курсу не потребує використання спеціального матеріально-технічного та програмного забезпечення, окрім загальнонавчаних програм і операційних систем. Для проведення відкритих занять використовується мультимедійне обладнання.

СТРУКТУРА КУРСУ

Лекційний курс

Годин
ОФЗО ЗФЗО

Тема 1. Фінансово-економічний аналіз: теоретичні основи забезпечення

1. Суть поняття «фінансово-економічний аналіз»: мета, предмет, об'єкт.
2. Основні завдання фінансово-економічного аналізу.
3. Характеристика функцій фінансово-економічного аналізу.
4. Суб'єкти (учасники) фінансово-економічного аналізу.

ПРО2. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем (п. 1, 4 - при здійсненні фінансово-економічного аналізу щодо діяльності підприємства для розуміння сутності, комплексності та взаємозв'язку такої процедури).

2 0,5

ПРО9. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію (п. 2, 3 - при проведенні фінансово-економічної оцінки щодо діагностики стану підприємства для розуміння сутності та необхідності теоретично-аналітичної бази здійснення такого дослідження).

Тема 2. Методологічна база здійснення фінансово-економічного аналізу

1. Види фінансово-економічного аналізу.
2. Форми фінансово-економічного аналізу.
3. Методика та методологія фінансово-економічного аналізу.
4. Прийоми оцінки фінансово-економічного стану досліджуваного суб'єкта господарювання.

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) (п. 3 - при вивченні особливостей методики та методології щодо здійснення фінансово-економічного аналізу стану суб'єкта господарювання).

ПР08. Застосовувати спеціалізовані інформаційні системи, сучасні фінансові технології та програмні продукти (п. 3 - при практичному вивченні особливостей методики здійснення фінансово-економічного аналізу щодо оцінки стану досліджуваного суб'єкта господарювання).

2 0,5

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 (п. 1, 2 - при формуванні ефективних управлінських бізнес-рішень щодо отриманих результатів проведеного загального та експрес-аналізу фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання із метою його вдосконалення, наприклад, розробки факторної моделі).

ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів (п. 4 - при проведенні основних прийомів щодо здійснення оцінки фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання).

Тема 3. Інформаційно-аналітична база проведення фінансово-економічного аналізу

1. Основні джерела фінансово-економічного аналізу.
2. Структура фінансово-економічної документації суб'єкта господарювання.
3. Порядок формування основної фінансово-економічної документації суб'єкта господарювання.

ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію (п. 2-3 - при розгляді загальних вимог до фінансово-економічної звітності суб'єкта господарювання).

4 1

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 (п. 1 - при дослідженні та зборі необхідної інформаційно-аналітичної бази для проведення оцінки основних напрямів фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання).

Тема 4. Фінансово-економічна оцінка майна суб'єкта господарювання

1. Економічна суть поняття «майно суб'єкта господарювання».
2. Оцінка динаміки та структури майна суб'єкта господарювання.
3. Основні фінансово-економічні показники оцінки майна суб'єкта господарювання.
4. Державна програма підтримки вітчизняного бізнесу на основі внутрішньої релокації підприємств.

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 (п. 4 - при дослідженні особливостей щодо підтримки бізнес-діяльності суб'єкта господарювання в умовах воєнного стану в країні).

2 0,5

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 3 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

Тема 5. Фінансово-економічна оцінка ресурсного забезпечення суб'єкта господарювання

1. Суть понять власні та залучені фінансово-економічні ресурси суб'єкта господарювання.
2. Мета та завдання аналізу ресурсного забезпечення суб'єкта господарювання.
3. Показники оцінки фінансово-економічних ресурсів суб'єкта господарювання.
4. Особливості надання державних грантів для забезпечення та підтримки вітчизняного бізнесу в умовах війни.

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 (п. 4 - при дослідженні особливостей щодо забезпечення й підтримки бізнес-діяльності суб'єкта господарювання в умовах воєнного стану в країні).

3 0,5

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 3 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

Тема 6. Фінансово-економічна оцінка ліквідності та платоспроможності суб'єкта господарювання

1. Суть понять ліквідності та платоспроможності.
 2. Оцінка ліквідності балансу суб'єкта господарювання.
 3. Показники оцінки ліквідності та платоспроможності суб'єкта господарювання.
- 3 0,5

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 3 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

Тема 7. Оцінка фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання

1. Суть поняття фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання: фінансова рівновага та фінансова стійкість.
 2. Оцінка типу фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання.
 3. Показники оцінки фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання.
- 3 0,5

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 3 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

Тема 8. Фінансово-економічна оцінка кредитоспроможності суб'єкта господарювання

1. Суть поняття кредитоспроможності.
2. Показники оцінки кредитоспроможності суб'єкта господарювання.

ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів (п. 2 - при проведенні основних прийомів щодо здійснення оцінки стану кредитоспроможності суб'єкта господарювання).

2 0,5

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 2 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

Тема 9. Фінансово-економічна оцінка ділової активності суб'єкта господарювання

1. Суть поняття ділової активності.
2. Показники оцінки ділової активності суб'єкта господарювання.

<p>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 2 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).</p>	3	1
<p>Тема 10. Оцінка фінансово-економічних результатів діяльності суб'єкта господарювання</p> <p>1. Суть поняття фінансовий результат: дохід, прибуток, витрати, збиток.</p> <p>2. Показники оцінки прибутковості (збитковості) суб'єкта господарювання.</p>		
<p>ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування (п. 1 - при здійсненні аналізу щодо особливостей алгоритму формування фінансових результатів суб'єкта господарювання).</p>	2	1
<p>ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 2 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).</p>		
<p>Тема 11. Оцінка фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання</p> <p>1. Поняття «фінансово-економічна безпека»: суть, мета, завдання.</p> <p>2. Етапи та індикатори фінансово-економічної безпеки.</p> <p>3. Механізм управління фінансово-економічною безпекою суб'єкта господарювання.</p> <p>4. Показники оцінки стану фінансової безпеки суб'єкта господарювання.</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) (п. 2 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).</p>		
<p>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 (п. 3 - при забезпеченості й підтримці ефективного управління діяльністю суб'єкта господарювання в умовах кризи).</p>	2	1,5
<p>ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів (п. 4- при</p>		

проведенні основних прийомів щодо здійснення оцінки стану фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання).

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 4 - при формуванні висновків на основі оцінки результатів щодо основних індикаторів фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання).

Тема 12. Фінансово-економічна оцінка ймовірності банкрутства суб'єкта господарювання

1. Суть поняття банкрутство: види, причини.
2. Діагностика банкрутства суб'єкта господарювання: мета, основні етапи.
3. Моделі банкрутства суб'єкта господарювання.

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) (п. 2 - при формуванні висновків та розробці основних управлінсько-організаційних рішень щодо виявленої бізнес-проблеми суб'єкта господарювання).

4 2

ПР06. Застосовувати відповідні економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач (п. 3 - при обґрунтуванні вибору моделі оцінки щодо банкрутства, а також стану платоспроможності та неплатоспроможності суб'єкта господарювання).

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати (п. 3 - при формуванні бізнес-плану щодо покращення/вдосконалення фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання, який функціонує в умовах банкрутства).

РАЗОМ: 32 10

Практичні заняття (теми)	Годин	
	ОФЗО	ЗФЗО
Тема 1. Фінансово-економічний аналіз: теоретичні основи забезпечення	2	0,5
Тема 2. Методологічна база здійснення фінансово-економічного аналізу	2	0,5

Тема 3. Інформаційно-аналітична база проведення фінансово-економічного аналізу	4	1
Тема 4. Фінансово-економічна оцінка майна суб'єкта господарювання	2	0,5
Тема 5. Фінансово-економічна оцінка ресурсного забезпечення суб'єкта господарювання	3	0,5
Тема 6. Фінансово-економічна оцінка ліквідності та платоспроможності суб'єкта господарювання	3	0,5
Тема 7. Оцінка фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання	3	0,5
Тема 8. Фінансово-економічна оцінка кредитоспроможності суб'єкта господарювання	2	0,5
Тема 9. Фінансово-економічна оцінка ділової активності суб'єкта господарювання	3	1
Тема 10. Оцінка фінансово-економічних результатів діяльності суб'єкта господарювання	2	1
Тема 11. Оцінка фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання	2	1,5
Тема 12. Фінансово-економічна оцінка ймовірності банкрутства суб'єкта господарювання	4	2
РАЗОМ:	32	10

Курсова робота/проект

Мета виконання курсової роботи

Мета написання курсової роботи з дисципліни «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» – комплексний фінансово-економічний аналіз на основі інтерпретації результатів показників фінансово-статистичної звітності, а також обґрунтування ефективності та доцільності реалізації бізнес-рішень щодо вдосконалення стану об'єкта дослідження із врахуванням його особливостей та специфіки діяльності.

- 1) поглиблення та узагальнення теоретико-методичних та теоретично-практичних засад із обраного напрямку об'єкта дослідження;
- 2) розвиток вмінь застосовувати знання та навички, що одержані в процесі навчання, при комплексному вирішенні конкретних наукових та практичних проблем фахової спрямованості;
- 3) формування вмінь самостійно працювати з навчальною та науковою літературою, а також використовувати довідкову, нормативно-правову та статистично-аналітичну базу джерел;
- 4) сприяння використанню сучасних інформаційних засобів та технологій;
- 5) набуття вмінь щодо систематизації та обробки аналітично-статистичних даних на основі результатів фінансово-економічних показників діяльності об'єкта дослідження;

Завдання курсової роботи	<p>6) набуття практичних навичок проведення комплексної фінансово-економічної оцінки щодо діагностики з метою виявлення основних загроз та можливостей об'єкта дослідження;</p> <p>7) набуття практичних навичок щодо формування шляхів вдосконалення напрямів діяльності об'єкта дослідження;</p> <p>8) забезпеченість розуміння відповідальності за прийняття власних управлінських рішень в межах професійної компетенції;</p> <p>9) забезпеченість розуміння щодо дотримання норм й правил професійної етики та культури управлінської поведінки;</p> <p>10) розвиток творчої ініціативи, самостійності, вміння формулювати, аргументувати й відстоювати власну позицію;</p> <p>11) підготовка до підсумкової фахової атестації</p>
Структура курсової роботи	Титульний лист; завдання на курсову роботу; анотація; зміст; перелік умовних позначень; вступ; основна частина; висновки; список використаних джерел; додатки.
Обсяг курсової роботи	Рекомендований обсяг - 30-35 сторінок.
Етапи виконання	Вибір та затвердження теми курсової роботи; критичний аналіз нормативно-правової бази, спеціальної літератури з проблем, що розглядаються, пошук додаткових джерел інформації; складання плану курсової роботи; узагальнення та аналіз накопиченого матеріалу, обробка даних, обґрунтування пропозицій; написання тексту і оформлення курсової роботи; захист курсової роботи згідно з встановленим графіком.
Оцінювання курсової роботи	Зміст курсової роботи – 75 балів, захист курсової роботи – 25 балів.
Форма контролю	<p>Захист курсової роботи передбачає:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стислу доповідь (5-7 хв.) бакалавра, в якій необхідно відокремити мету, об'єкт, предмет дослідження та коротко висвітлити зміст одержаних результатів дослідження. Зробити акцент на висновках та рекомендаціях. Бажано, щоб доповідь бакалавра під час захисту супроводжувалась презентацією результатів, підготовленою за допомогою засобів «Microsoft PowerPoint»; - співбесіду і відповіді на запитання наукового керівника та членів комісії. <p>Курсова робота та її захист оцінюється відповідно до вимог кредитно-модульної системи.</p>
Технічне й програмне забезпечення	Технічні засоби для демонстрування результатів виконання курсової роботи (ноутбук, проектор). Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

ІНШІ ВИДИ РОБІТ

Перелік запитань для самостійного опрацювання (вивчення) навчальної дисципліни:

1. Місце фінансово-економічного аналізу в економічній діяльності підприємства.
2. Інвестори та кредитори – важливі зовнішні суб'єкти (учасники) фінансової інформації суб'єкта господарювання.
3. Суть поняття та необхідність здійснення діагностичного аналізу діяльності суб'єкта господарювання.
4. Особливості та суть видів моделей детермінованого аналізу: адитивна, мультиплікативна, кратна, змішана.
5. Особливості та суть типів моделей для оцінки фінансового стану підприємства: дескриптивна, предикативна, нормативна.
6. Проведення факторного аналізу взаємовпливу фінансових показників щодо напрямів діяльності суб'єкта господарювання.
7. Суть та необхідність формування управлінсько-фінансових рішень для забезпечення діяльності та розвитку суб'єкта господарювання.
8. Які основні види ризиків для діяльності суб'єкта господарювання можна виявити при оцінці його фінансово-статистичної звітності?
9. Основні способи виправлення помилок у фінансовій звітності суб'єкта господарювання.
10. Особливості наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» від 07.02.2013 р. № 73.
11. Дослідити наявні на даний час назви та номери форм фінансової звітності суб'єктів господарювання.
12. Для чого саме використовується інформація щодо фінансового стану та результатів діяльності суб'єктів господарювання?
13. Основна суть здійснення облікової політики суб'єктом господарювання.
14. Суть та необхідність формування форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів» для суб'єкта господарювання.
15. Суть та необхідність формування форми № 4 «Звіт про власний капітал» для суб'єкта господарювання.
16. Основна відмінність між необоротними та оборотними активами суб'єкта господарювання.
17. Суть та особливості «золотого правила економіки».
18. Особливості здійснення методики оцінки необоротних активів суб'єкта господарювання.
19. Особливості здійснення методики оцінки оборотних активів суб'єкта господарювання.
20. Суть поняття «робочий капітал».
21. Суть поняття «оборотний капітал».
22. Особливості поняття «дебіторська заборгованість» суб'єкта господарювання.
23. Особливості поняття «кредиторська заборгованість» суб'єкта господарювання.
24. Обґрунтувати економічну необхідність здійснення діагностики стану та структурних змін активів та пасивів щодо діяльності суб'єкта господарювання.
25. Методика здійснення оцінки структурного аналізу фінансово-економічного забезпечення діяльності суб'єкта

господарювання.

26. Обґрунтувати чому саме показники ліквідності та платоспроможності є важливими індикаторами для оцінки фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання.

27. Перелічити, які саме фактори зумовлюють найбільший вплив на стан ліквідності та платоспроможності суб'єкта господарювання.

28. Методика оцінки показника власних оборотних коштів суб'єкта господарювання.

29. Суть поняття «ефективна заборгованість».

30. Основні джерела інформації для діагностики стану фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання.

31. Абсолютні показники оцінки фінансово-економічної стійкості суб'єкта господарювання.

32. Відносні показники оцінки фінансово-економічної стійкості суб'єкта господарювання.

33. Суть поняття запасу фінансово-економічної стійкості суб'єкта господарювання.

34. Основні фактори, що впливають на стан фінансово-економічної стійкості суб'єкта господарювання.

35. Суть поняття операційного важеля.

36. Суть поняття фінансового важеля.

37. Оцінка впливу та дії операційно-фінансового левериджу на стан фінансово-економічної стійкості та стабільності суб'єкта господарювання.

38. Суть методики «СAMPARI» щодо оцінки стану кредитоспроможності суб'єкта господарювання.

39. Аналіз платоспроможності як спосіб оцінки стану кредитоспроможності суб'єкта господарювання.

40. Місце фінансово-економічної стійкості у визначенні стану кредитоспроможності суб'єкта господарювання.

41. Оцінка загального фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання як експрес метод визначення його рівня кредитоспроможності.

42. Суть поняття «стійкість зростання» суб'єкта господарювання.

43. Характеристика основних факторів, що впливають на стан ділової активності суб'єкта господарювання.

44. Стабільність фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання як показник підтримки та забезпечення рівня його ділової активності.

45. Діагностика показників власного капіталу як метод оцінки стану ділової активності суб'єкта господарювання.

46. Показник «ЕBITDA» як оцінка ефективності діяльності суб'єкта господарювання.

47. Суть та особливості формули Дюпона («DU PONT FORMULA»).

48. Основні фактори впливу на фінансові результати діяльності суб'єкта господарювання.

49. Методика здійснення факторного аналізу прибутку суб'єкта господарювання.

50. Методика здійснення аналізу «план-факт».

51. Необхідність управління фінансово-економічною безпекою суб'єкта господарювання в швидко змінному бізнес-середовищі.

52. Позитивний рівень фінансово-економічного стану суб'єкта господарювання як важливий індикатор підтримки рівня його фінансово-економічної безпеки.

53. Основні внутрішні фактори впливу на зміну рівня фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання.

54. Основні зовнішні фактори впливу на зміну рівня фінансово-економічної безпеки суб'єкта господарювання.
55. Стан інвестиційного рівня суб'єкта господарювання як індикатор формування його фінансово-економічної безпеки.
56. Особливості проведення експрес-аналізу щодо оцінки стану банкрутства суб'єкта господарювання.
57. Особливості проведення комплексної діагностики щодо оцінки стану банкрутства суб'єкта господарювання.
58. Основні внутрішні фактори, що спричиняють виникнення банкрутства суб'єкта господарювання.
59. Основні зовнішні фактори, що спричиняють виникнення банкрутства суб'єкта господарювання.
60. Характеристика сучасних моделей щодо ймовірності настання банкрутства суб'єкта господарювання.
61. Скоринг-модель стану платоспроможності суб'єкта господарювання як важливий індикатор можливості його банкрутства.

1. Для практичного розуміння теоретично-аналітичної інформації курсу, а також для кращого закріплення матеріалу курсу Модуля №1, необхідно самостійно опрацювати один із онлайн курсів від "Prometheus" на вибір:

1.1. "Як будувати бізнес онлайн": https://prometheus.org.ua/course/course-v1:Prometheus+CXID101+2021_T1

1.2. "Як почати власну справу в часи невизначеності: покроковий гайд від ТОП-підприємців України":
https://apps.prometheus.org.ua/learning/course/course-v1:Prometheus+SYOBTU101+2023_T1/home

2. Для практичного розуміння теоретично-аналітичної інформації курсу, а також для кращого закріплення матеріалу курсу Модуля №2, необхідно самостійно опрацювати один із онлайн курсів від "Дія "Освіта" на вибір:

2.1. "Кредитна історія: що це і чому вона важлива?": <https://osvita.diia.gov.ua/courses/credit-history>

2.2. "Фінансова грамотність для підприємців": <https://osvita.diia.gov.ua/courses/finansova-gramotnist-dla-pidpriemciv>

Інформаційні джерела для вивчення курсу

Навчально-методичне забезпечення:

1. Конспект лекцій з навчальної дисципліни «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти усіх форм навчання за освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа, та страхування» галузі знань 07 «Управління та адміністрування», спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» / Укладач: к.е.н., доцент ХИМИЧ Ірина. Тернопіль: ТНТУ. 2024. 80 с.
2. Методичні рекомендації для проведення практичних занять з навчальної дисципліни «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти усіх форм навчання за освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа, та страхування» галузі знань 07 «Управління та адміністрування», спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» / Укладач: к.е.н., доцент ХИМИЧ Ірина. Тернопіль: ТНТУ. 2024. 50 с.
3. Методичні рекомендації для самостійної роботи з навчальної дисципліни «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти усіх форм навчання за освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа, та страхування» галузі знань 07 «Управління та адміністрування», спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» / Укладач: к.е.н., доцент ХИМИЧ Ірина. Тернопіль: ТНТУ. 2024. 50 с.
4. Методичні рекомендації для виконання курсової роботи з навчальної дисципліни «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти усіх форм навчання за освітньо-професійною програмою «Фінанси, банківська справа, та страхування» галузі знань 07 «Управління та адміністрування», спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» / Укладач: к.е.н., доцент ХИМИЧ Ірина. Тернопіль: ТНТУ. 2024. 30 с.

Базова література:

1. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»: № 996-XVI від 16.07.1999 р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14#Text>.
2. Закон України «Про підприємництво»: № 698-XII від 07.02.1991 р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/698-12#Text>.
3. Кодекс України з процедур банкрутства: № 2597-VIII від 18.10.2018 р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19>.
4. Волкова Н.А., Подвальна Н.Е., Семенова К.Д. Економічний аналіз: Навчальний посібник. Одеса, 2020. 240 с.
5. Дропа Я.Б. Фінансовий аналіз: Навчальний посібник. Львів: ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. 238. URL: <https://econom.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2016/09/Dropa-Navchalnyy-posibnyk-2024.pdf>.
6. Єпіфанова І.Ю., Джеджула В.В. Фінансовий аналіз та звітність: електронний практикум комбінованого (локального та мережного) використання. 2-ге вид., доп. Вінниця: ВНТУ, 2022. 144 с.
7. Микитюк В.М., Паламарчук Т.М., Русак О.П. Основи економічного аналізу: Навчально-методичний посібник / за ред. В.М. Микитюка. Житомир: Рута, 2018. 440 с.
8. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум: Навчальний посібник. Львів, 2021. 264 с.
9. Рекова Н.Ю., Підгора Є.О., Ровенська В.В., Латишева О.В., Гітіс Т.П., Єрфорт І.Ю., Смирнова І.І., Касьянюк С.В. Економічний аналіз: Навчальний посібник для здобувачів вищої освіти. Краматорськ: ДДМА, 2021. 200 с.
10. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз: Навчальний посібник. Полтава: Видавництво ПП «Астроя»,

2020. 434 с.

Допоміжна література:

1. Бізнес-модель: що це таке, її основні види і як вибрати оптимальну (18.02.2020). URL: <https://ag.marketing/blog/biznes-model-vidi/>.
2. Дмитришин Б.В., Боровий М.В. Бізнес-аналітика та її роль в управлінні конкурентоспроможністю підприємства. Центральноукраїнський науковий вісник. 2020. № 5 (38). С. 214-220. URL: [http://economics.kntu.kr.ua/pdf/5\(38\)/24.pdf](http://economics.kntu.kr.ua/pdf/5(38)/24.pdf).
3. Захарченко В.І., Лук'янчук О.М. Становлення та розвиток систематизованого аналізу фінансової звітності. Економіка: реалії часу. 2023. № 4 (68). С. 38-49. <https://economics.net.ua/files/archive/2023/No4/38.pdf>.
4. Рузакова О.В. Аналіз сучасних методик оцінювання фінансового стану підприємства. Вісник Хмельницького національного університету. 2022. № 2 (1). С. 7-13. URL: <http://journals.khnu.km.ua/vestnik/wp-content/uploads/2022/05/2022-es-21-01.pdf>.
5. Семенова К.Д. Аналіз фінансового стану підприємств України та тенденції розвитку. Науковий вісник Одеського національного економічного університету. 2021. № 5-6 (282-283). С. 77-82. URL: <http://n-visnik.oneu.edu.ua/collections/2021/282-283/pdf/77-82.pdf>.
6. Чернишова Л.В. Економічний аналіз суб'єктів господарювання: перспективи розвитку. Науковий вісник Одеського національного економічного університету. 2022. № 8 (297). С. 40-47. URL.: <http://n-visnik.oneu.edu.ua/collections/2022/297/pdf/40-47.pdf>.

Інформаційні ресурси:

1. Сторінка е-курсу «Фінансово-економічний аналіз діяльності суб'єктів господарювання» в системі A-Tutor (ID: 6541). URL: <https://dl.tntu.edu.ua/index.php>.

Адреси бібліотек:

1. Науково-технічна бібліотека ТНТУ: Україна, 46001, м. Тернопіль, вул. Руська, 56, корпус № 2. URL: <http://library.tntu.edu.ua/>.
2. Обласна універсальна наукова бібліотека: Україна, 46020, м. Тернопіль, вул. Шевченка, 1. URL: <http://www.library.te.ua>.

Інтернет ресурси:

1. Бухоблік. URL: <https://www.buhoblik.org.ua/>.
2. Головбух. URL: <https://buhplatforma.com.ua/>.
3. Дебет-Кредит. URL: <https://blank.dtkr.ua/type/finanse>.
4. Державна служба статистики України. URL: <https://www.ukrstat.gov.ua/>.
5. Міністерство цифрової трансформації України «Дія» та Єдиний державний веб-портал відкритих даних. URL: <https://data.gov.ua/>.
6. Мінфін. URL: <https://minfin.com.ua/>.
7. Міністерство фінансів України. URL: <https://mof.gov.ua/uk/>.
8. НБУ. URL: <https://bank.gov.ua/>.
9. Finance.ua. URL: <https://finance.ua/>.
10. Finbalance: Фінанси та економіка. URL: <https://finbalance.com.ua/>.

Політики курсу

Політика контролю	Використовуються такі засоби оцінювання та методи демонстрування результатів навчання: поточне опитування; тестування; виконання індивідуальних завдань та презентацій; оцінювання результатів виконаних самостійних робіт; бесіди та обговорення проблемних питань; дискусії; індивідуальні консультації; екзамен. Можливий ректорський контроль.
Політика щодо консультування	Консультації при вивченні дисципліни проводяться згідно затвердженого на кафедрі . Консультування передбачено як очно, так і з використанням ресурсів електронного навчального курсу у середовищі електронного навчання університету.
Політика щодо перескладання	Студент має право на повторне складання модульного контролю з метою підвищення рейтингу протягом тижня після складання модульного контролю за графіком. Перескладання екзамену відбувається в терміни, визначені графіком освітнього процесу. Здобувач ВО має право на зарахування результатів навчання здобутих у неформальній чи інформальній освіті.
Політика щодо академічної доброчесності	При складанні усіх видів контролю у середовищі електронного навчання завжди активується система розпізнавання особи, що складає контроль. Усі практичні роботи у ЕНК перевіряються вбудованою системою Антиплагіат. При складанні усіх форм контролю забороняється списування, у тому числі з використанням сучасних інформаційних технологій.
Політика щодо відвідування	Відвідування занять є обов'язковим компонентом освітнього процесу. За наявності поважних причин (наприклад, хвороба, особливі потреби, відрядження, сімейні обставини, участь у програмах академічної мобільності тощо) навчання може здійснюватися за індивідуальним графіком, погодженим з деканом факультету.

СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ

Розподіл балів, які отримують студенти за курс

Модуль 1			Модуль 2			Підсумковий контроль		Разом з дисципліни
Аудиторна та самостійна робота			Аудиторна та самостійна робота			Теоретичний курс	Практичне завдання	100
Теоретичний курс (тестування)	Практична робота		Теоретичний курс (тестування)	Практична робота				
20	20		15	20		10	15	
№ лекції	Види робіт	К-ть балів	№ лекції	Види робіт	К-ть балів			
Тема 1	Практичне заняття №1	2	Тема 9	Практичне заняття №9	3			
Тема 2	Практичне заняття №2	2	Тема 10	Практичне заняття №10	2			
Тема 3	Практичне заняття №3	2	Тема 11	Практичне заняття №11	3			
Тема 4	Практичне заняття №4	2	Тема 12	Практичне заняття №12	2			
Тема 5	Практичне заняття №5	3	Тема 13	Практичне заняття №13	2			
Тема 6	Практичне заняття №6	3	Тема 14	Практичне заняття №14	2			
Тема 7	Практичне заняття №7	3	Тема 15	Практичне заняття №15	3			
Тема 8	Практичне заняття №8	3	Тема 16	Практичне заняття №16	3			

Розподіл балів, які отримують студенти за виконання та захист КР

Модуль 1		Модуль 2		Модуль 3		Підсумковий контроль	Разом за КР
Виконання розділу 1		Виконання розділу 2		Виконання розділу 3		Захист КР	100
10		45		20		25	
Види робіт	К-ть балів	Види робіт	К-ть балів	Види робіт	К-ть балів		
Етап 1.1	3	Етап 2.1	15	Етап 3.1	5		
Етап 1.2	3	Етап 2.2	15	Етап 3.2	5		
Етап 1.3	4	Етап 2.3	15	Етап 3.3	10		

Розподіл оцінок

Сума балів за навчальну діяльність	Шкала ECTS	Оцінка за національною шкалою, екзамен
90-100	A	Відмінно
82-89	B	Добре
75-81	C	Добре
67-74	D	Задовільно
60-66	E	Задовільно
35-59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
1-34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

Затверджено рішенням кафедри МП, протокол №1 від «29» серпня 2024 року.

ПОГОДЖЕНО

Гарант освітньої програми канд. екон. наук, доцент кафедри ЕФ

Андрій КРУПКА