

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ**  
**Волинський національний університет імені Лесі Українки**  
**Факультет економіки та управління**  
**Кафедра обліку і оподаткування**

**СИЛАБУС**

**нормативного освітнього компонента**

**ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ**

**підготовки бакалавра**

**спеціальності 071 Облік і оподаткування**

**освітньо-професійної програми Облік і оподаткування**

**Силабус освітнього компонента ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ** підготовки бакалавра, галузі знань 07 Управління та адміністрування, спеціальності 071 Облік і оподаткування, за освітньо-професійною програмою Облік і оподаткування

**Розробник:** ФАТЕНОК-ТКАЧУК Алла, доцент кафедри обліку і оподаткування, кандидат економічних наук, доцент

**Погоджено:**

Гарант ОП Облік і оподаткування



доц. Анна САФАРОВА

**Силабус освітнього компонента затверджено на засіданні кафедри обліку і оподаткування**

протокол № 1 від 28 серпня 2024 р.

Завідувач кафедри:



проф. Ірина САДОВСЬКА

**I. Опис освітнього компонента**

| Найменування показників                   | Галузь знань, спеціальність, освітньо-професійна програма, освітній рівень                                                   | Характеристика освітнього компонента                                                   |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Денна форма здобуття освіти               | 07 Управління та адміністрування<br><br>071 Облік і оподаткування<br><br>Облік і оподаткування<br><br>Перший (бакалаврський) | Нормативний                                                                            |
| Кількість годин / кредитів <u>120 / 4</u> |                                                                                                                              | Рік навчання <u>2024–2025 н. р.</u>                                                    |
|                                           |                                                                                                                              | Семестр <u>7-ий</u>                                                                    |
|                                           |                                                                                                                              | Лекції <u>32</u> год.                                                                  |
|                                           |                                                                                                                              | Практичні (семінарські) <u>30</u> год.<br>Лабораторні -<br>Індивідуальні <u>0</u> год. |
| ІНДЗ: <u>немає</u>                        |                                                                                                                              | Самостійна робота <u>50</u> год.                                                       |
|                                           |                                                                                                                              | Консультації <u>8</u> год.                                                             |
|                                           |                                                                                                                              | Форма контролю: <u>екзамен</u>                                                         |
| Мова навчання                             | Українська                                                                                                                   |                                                                                        |

**II. Інформація про викладача****Фатенок-Ткачук Алла Олександрівна**

к. е. н., доцент кафедри обліку і оподаткування,

**Контактна інформація:**Fatenok-Tkachuk.Alla@vnu.ua**Мобільний телефон (Viber)** +380973640153.**Дні занять розміщено на** <http://194.44.187.20/cgi-bin/timetable.cgi>**III. Опис дисципліни****1. Анотація освітнього компонента.**

Освітній компонент «Фінансовий аналіз» спрямований на формування у здобувачів системи знань, умінь і навичок з надання об'єктивної оцінки фінансово господарської діяльності підприємства, діагностування основних проблем розвитку, вміння виявляти напрямки вдосконалення та обґрунтування управлінських рішень, які спрямовані на підвищення ефективності функціонування підприємства.

**2. Пререквізити. Постреквізити.**

**2.1 Пререквізити.** Базовими для вивчення курсу «Фінансовий аналіз» є такі освітні компоненти, як «Мікроекономіка», «Економіка підприємства», «Теорія і практика підприємництва», «Оптимізаційні методи та моделі», «Статистика», «Бухгалтерський облік (загальна теорія)», «Аналіз господарської діяльності» тощо.

**2.2 Постреквізити.** Вивчення освітнього компонента сприятиме кращому засвоєнню таких компонент, як: «Звітність підприємств», «Виробнича практика з аналізу господарської діяльності та аудиту» тощо.

**3. Мета і завдання освітнього компонента.**

**Мета** освітнього компонента – полягає підготовка фахівців до виконання професійних обов'язків в галузі управління підприємством; засвоєння та формування знань фахівців щодо системного оцінювання діяльності підприємств, виявлення внутрішніх резервів раціонального використання матеріальних, трудових і фінансових ресурсів.

**Основними завданнями** вивчення освітнього компонента «Фінансовий аналіз» є вивчення методики і техніки аналітичної роботи; вивчення показників фінансового стану підприємства, ділової активності і рівня фінансової стійкості.

#### **4. Результати навчання (компетентності).**

У результаті вивчення освітнього компонента здобувач(ка) освіти набуде таких компетентностей.

##### **Загальні компетентності (ЗК)**

- ЗК01. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.
- ЗК02. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.
- ЗК03. Здатність працювати в команді.
- ЗК04. Здатність працювати автономно.
- ЗК06. Здатність діяти на основі етичних міркувань (мотивів).
- ЗК08. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.
- ЗК09. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово.
- ЗК13. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

##### **Спеціальні (фахові) компетентності (СК)**

- СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві сучасним процесам в економіці.
- СК02. Використовувати математичний інструментарій для дослідження соціально-економічних процесів, розв'язання прикладних завдань в сфері обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування.
- СК05. Проводити аналіз господарської діяльності підприємства та фінансовий аналіз з метою прийняття управлінських рішень.
- СК08. Ідентифікувати та оцінювати ризики недосягнення управлінських цілей суб'єкта господарювання, недотримання ним законодавства та регулювання діяльності, недостовірності звітності, збереження й використання його ресурсів.
- СК11. Демонструвати розуміння вимог щодо професійної діяльності, зумовлених необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.

##### **Результати навчання**

- ПР02. Розуміти місце і значення облікової, аналітичної, контрольної, податкової та статистичної систем в інформаційному забезпеченні користувачів обліково-аналітичної інформації у вирішенні проблем в сфері соціальної, економічної і екологічної відповідальності підприємств.
- ПР03. Визначати сутність об'єктів обліку, аналізу, контролю, аудиту, оподаткування та розуміти їх роль і місце в господарській діяльності.
- ПР04. Формувати й аналізувати фінансову, управлінську, податкову і статистичну звітність підприємств та правильно інтерпретувати отриману інформацію для прийняття управлінських рішень.
- ПР05. Володіти методичним інструментарієм обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування господарської діяльності підприємств.
- ПР06. Розуміти особливості практики здійснення обліку, аналізу, контролю, аудиту та оподаткування діяльності підприємств різних форм власності, організаційно-правових форм господарювання та видів економічної діяльності.
- ПР09. Ідентифіковувати та оцінювати ризики господарської діяльності підприємств.
- ПР15. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження соціально-економічних явищ і господарських процесів на підприємстві.

## 5. Освітня карта освітнього компонента.

| Назва модуля, теми, завдання для самостійної роботи                              | Формування компетентностей та програмних результатів навчання |                                       |                                                      | Рекомендовані джерела | Кількість годин | Вид навчальної діяльності | Форми і методи навчання                                                                                                   | Оцінювання роботи, бали |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                  | ЗК                                                            | СК                                    | ПРН                                                  |                       |                 |                           |                                                                                                                           |                         |
| 1                                                                                | 2                                                             | 3                                     | 4                                                    | 5                     | 6               | 7                         | 8                                                                                                                         | 9                       |
| <b>Тема 1.</b> Предмет, об'єкт, завдання і методичні прийоми Фінансового аналізу | ЗК01<br>ЗК02<br>ЗК03<br>ЗК06<br>ЗК08<br>ЗК09                  | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02<br>ПР03<br>ПР15                                 | [4; 7; 8; 9]          | 2               | лекція                    | Лекція-презентація                                                                                                        |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 2               | практична підготовка *    | -                                                                                                                         | -                       |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 6               | самостійна робота         | Самостійна робота з навчально-методичною літературою (НМЛ), актуалізація володіння планом рахунків бухгалтерського обліку | 2                       |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | -               | консультація              | х                                                                                                                         | -                       |
| <b>Тема 2.</b> Загальна оцінка фінансового стану підприємства                    | ЗК01<br>ЗК02<br>ЗК03<br>ЗК04<br>ЗК06<br>ЗК08<br>ЗК09<br>ЗК13  | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02<br>ПР03<br>ПР04<br>ПР05<br>ПР06<br>ПР09<br>ПР15 | [1; 2; 8; 9]          | 4               | лекція                    | Лекція-презентація                                                                                                        |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 2               | практична підготовка *    | Усне опитування, дискусія, розв'язок практичних завдань.                                                                  | 2                       |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 4               | самостійна робота         | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань                                                                     | 1                       |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 2               | консультація              | х                                                                                                                         | -                       |
| <b>Тема 3.</b> Аналіз майна підприємства                                         | ЗК01<br>ЗК02<br>ЗК03<br>ЗК04<br>ЗК06<br>ЗК08<br>ЗК09<br>ЗК13  | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02<br>ПР03<br>ПР04<br>ПР05<br>ПР06<br>ПР09<br>ПР15 | [1; 2; 8; 9]          | 4               | лекція                    | Лекція-презентація                                                                                                        |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 2               | практична підготовка *    | Розв'язок практичних завдань та кейсів тестування                                                                         |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 4               | самостійна робота         | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань                                                                     |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | -               | консультація              |                                                                                                                           |                         |
| <b>Тема 4.</b> Аналіз капіталу та джерел його формування                         | ЗК01<br>ЗК02<br>ЗК03<br>ЗК04<br>ЗК06<br>ЗК08<br>ЗК09<br>ЗК13  | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02<br>ПР03<br>ПР04<br>ПР05<br>ПР06<br>ПР09<br>ПР15 | [6; 8; 9]             | 4               | лекція                    | Лекція-презентація                                                                                                        |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 4               | практична підготовка *    | Робота в малих групах, розв'язання практичних завдань та кейсів тестування                                                |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 6               | самостійна робота         | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань                                                                     |                         |
|                                                                                  |                                                               |                                       |                                                      |                       | 2               | консультація              | х                                                                                                                         | -                       |
| <b>Тема 5.</b> Аналіз вхідних і                                                  | ЗК01                                                          | СК01                                  | ПР02                                                 | [6; 8;                | 4               | лекція                    | Лекція-візуалізація                                                                                                       |                         |

|                                                                           |      |                                       |      |                    |   |                   |                                                       |   |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|------|--------------------|---|-------------------|-------------------------------------------------------|---|
| вихідних грошових потоків                                                 | ЗК02 | СК02                                  | ПР03 | 9]                 | 4 | практична         | Розв'язок задач, кейсів, тестування                   | 6 |
|                                                                           | ЗК03 | СК05                                  | ПР04 |                    | 4 | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань | - |
|                                                                           | ЗК04 | СК08                                  | ПР05 |                    | - | консультація      | х                                                     | - |
| <b>Тема 6.</b> Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства       | ЗК06 | СК011                                 | ПР06 | [6; 8; 9]          | - | консультація      | х                                                     | - |
|                                                                           | ЗК08 |                                       | ПР09 |                    |   |                   |                                                       |   |
|                                                                           | ЗК09 |                                       | ПР15 |                    |   |                   |                                                       |   |
|                                                                           | ЗК13 |                                       |      |                    |   |                   |                                                       |   |
| <b>Тема 6.</b> Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства       | ЗК01 | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02 | [6; 8; 9]          | 4 | лекція            | Лекція-візуалізація                                   |   |
|                                                                           | ЗК02 |                                       | ПР03 |                    | 2 | практична         | Розв'язок задач, кейсів, тестування                   | 2 |
|                                                                           | ЗК03 |                                       | ПР04 |                    | 6 | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань | - |
|                                                                           | ЗК04 |                                       | ПР05 |                    |   | консультація      | х                                                     | - |
| <b>Тема 7.</b> Аналіз фінансової стійкості                                | ЗК06 | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР06 | [2; 4; 7; 8; 9]    | - | консультація      | х                                                     | - |
|                                                                           | ЗК08 |                                       | ПР09 |                    |   |                   |                                                       |   |
|                                                                           | ЗК09 |                                       | ПР15 |                    |   |                   |                                                       |   |
|                                                                           | ЗК13 |                                       |      |                    |   |                   |                                                       |   |
| <b>Тема 8.</b> Ділова активність підприємства та показники її вимірювання | ЗК01 | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02 | [2; 4; 7; 8; 9]    | 2 | лекція            | Лекція-візуалізація                                   |   |
|                                                                           | ЗК02 |                                       | ПР03 |                    | 4 | практична         | Розв'язок задач, кейсів, тестування                   | 2 |
|                                                                           | ЗК03 |                                       | ПР04 |                    | 4 | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, дослідницький проєкт         | 2 |
|                                                                           | ЗК04 |                                       | ПР05 |                    | 2 | консультація      | х                                                     | - |
| <b>Тема 9.</b> Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства      | ЗК06 | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР06 | [1; 2; 4; 7; 8; 9] | 2 | лекція            | Лекція-візуалізація                                   | 2 |
|                                                                           | ЗК08 |                                       | ПР09 |                    | 4 | практична         | Розв'язок практичних завдань, тестування              | 4 |
|                                                                           | ЗК09 |                                       | ПР15 |                    | 4 | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань | 2 |
|                                                                           | ЗК13 |                                       |      |                    | - | консультація      | х                                                     | - |
| <b>Тема 10.</b> Аналіз інвестиційної                                      | ЗК01 | СК01                                  | ПР02 | [4; 7; 8;          | 2 | лекція            | Лекція-візуалізація                                   |   |

|                                                      |      |                                       |                                                      |              |                            |                   |                                                       |     |
|------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-----|
| привабливості підприємства                           | ЗК02 | СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011         | ПР03<br>ПР04<br>ПР05<br>ПР06<br>ПР09<br>ПР15         | 8]           | 2                          | практична         | Розв'язок практичних завдань, тестування              | 2   |
|                                                      | ЗК03 |                                       |                                                      |              | 4                          | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, дослідницький проєкт         | 2   |
|                                                      | ЗК04 |                                       |                                                      |              | -                          | консультація      | х                                                     | -   |
| Тема 11. Аналіз ймовірності банкрутства підприємства | ЗК06 | СК01<br>СК02<br>СК05<br>СК08<br>СК011 | ПР02<br>ПР03<br>ПР04<br>ПР05<br>ПР06<br>ПР09<br>ПР15 | [4; 7; 8; 9] | 2                          | лекція            | Лекція-візуалізація                                   |     |
|                                                      | ЗК08 |                                       |                                                      |              | 2                          | практична         | Розв'язок практичних завдань, усне опитування         | 2   |
|                                                      | ЗК09 |                                       |                                                      |              | 6                          | самостійна робота | Самостійна робота з НМЛ, виконання практичних завдань | 1   |
|                                                      | ЗК13 |                                       |                                                      |              | -                          | консультація      | х                                                     | -   |
| Поточний контроль                                    |      |                                       |                                                      |              | Практичні заняття          |                   |                                                       | 32  |
|                                                      |      |                                       |                                                      |              | Лабораторні роботи         |                   |                                                       | 8   |
|                                                      |      |                                       |                                                      |              | Самостійна робота          |                   |                                                       | -   |
| Модульний контроль                                   |      |                                       |                                                      |              | Модульна контрольна робота |                   |                                                       | 60  |
| Загальна кількість балів                             |      |                                       |                                                      |              |                            |                   |                                                       | 100 |

## **6. Завдання для самостійного опрацювання.**

Самостійна робота з освітнього компонента передбачає: підготовку до аудиторних (практичних) занять; опрацювання лекційного матеріалу; підготовку до усіх видів контролю, виконання індивідуального завдання, яке передбачає розв'язання оптимізаційних задач в електронному процесорі Excel. Порядок виконання індивідуального завдання викладено у методичних рекомендаціях до самостійної роботи, розміщених за посиланням: <https://bit.ly/3DwkDhA>.

## **IV. Політика оцінювання**

Основні принципи організації поточного й підсумкового контролю знань здобувачів освіти розкриті у Положенні про поточне та підсумкове оцінювання знань здобувачів освіти ВНУ імені Лесі Українки (<https://bit.ly/3xyVDTk>).

**Політика викладача щодо студента** ґрунтується на засадах ефективної співпраці. Відвідування занять є обов'язковим компонентом оцінювання. Здобувачі освіти зобов'язані дотримуватись термінів, визначених для виконання усіх видів письмових робіт, передбачених курсом, заздалегідь повідомляти викладача про відсутність на занятті. Пропущені заняття відпрацьовувати під час консультацій. Через об'єктивні причини (наприклад, хвороба, міжнародне стажування, індивідуальний план навчання) навчання може відбуватись в онлайн формі з використанням системи Moodle, Office 365 (Teams) та Google Classroom за погодженням із керівником курсу.

Під час вивчення освітньої компоненти при поточному контролі оцінюванню підлягають результати навчання, що виявляються через продемонстровані здобувачем знання та набуті уміння й навички, а саме:

- за роботу на практичних заняттях;
- за виконання підсумкових контрольних робіт;
- за виконання завдання самостійної роботи.

Під час проведення підсумкових контрольних робіт передбачене оцінювання результатів навчання, які здобувач набув після опанування навчального матеріалу змістового модуля. Передбачено 3 підсумкові контрольні роботи, які можуть проводитися у формі:

- письмового тестування;
- розв'язування практичних завдань.

Підсумкові контрольні роботи можуть бути проведені в синхронному режимі (як аудиторна контрольна робота) або асинхронному режимі (наприклад, засобами платформи Google Classroom).

Викладач завчасно інформує здобувачів про терміни проведення, зміст та форму підсумкових контрольних робіт.

**Політика викладача щодо зарахування результатів формальної, неформальної та інформальної освіти.** Результати навчання, здобуті шляхом формальної, неформальної та/або інформальної освіти, визнаються у ВНУ імені Лесі Українки на основі Положення про визнання результатів навчання, отриманих у формальній, неформальній та/або інформальній освіті у ВНУ імені Лесі українки (<https://bit.ly/3dquuuY>).

Визнання результатів навчання, отриманих у формальній освіті, можливе: під час переведення здобувача освіти з іншого закладу вищої освіти; під час поновлення здобувача освіти на навчання до ВНУ імені Лесі Українки; за результатами навчання в рамках програм академічної мобільності, програм «Подвійний диплом»; за результатами вступу на перший (бакалаврський) рівень на базі освітнього рівня «фаховий молодший бакалавр», освітньо-кваліфікаційного рівня «молодший спеціаліст»; за результатами навчання, здобутими з використанням елементів дуальної освіти; під час навчання здобувача освіти у двох і більше закладах освіти або ОПП.

Визнання результатів навчання, отриманих у неформальній та/або інформальній освіті, визнаються шляхом валідації.

Визнанню можуть підлягати такі результати навчання, отримані в неформальній освіті,



які за тематикою, обсягом вивчення та змістом відповідають як ОК в цілому, так і його окремому розділу, темі (темам), індивідуальному завданню, контрольній роботі тощо, які передбачені силабусом ОК.

Здобувачі освіти мають право на визнання результатів навчання в неформальній та інформальній освіті (курси навчання в центрах освіти, курси інтенсивного навчання, семінари, конференції, олімпіади, конкурси наукових робіт, літні чи зимові школи, бізнес-школи, тренінги, майстер-класи, наукові публікації, науково-дослідна робота, робота у наукових гуртках, індивідуальні завдання, що поглиблюють навчальний матеріал освітньої компоненти, навчання на таких платформах як: Prometheus, Coursera, edEx, edEra, FutureLearn та інших) в обсязі, що загалом не перевищує 10% від загального обсягу кредитів, передбачених ОП. На бакалаврському рівні це не більше ніж 6 кредитів.

Визнання результатів навчання, отриманих у неформальній та/або інформальній освіті, відбувається в семестрі, що передує семестру початку вивчення освітнього компонента, або під час вивчення ОК, але довший термін, наприклад, не пізніше 01 грудня та 01 травня, враховуючи ймовірність непідтвердження здобувачем результатів такого навчання.

**Політика щодо академічної доброчесності.** Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються. Списування під час виконання практичних завдань, індивідуальної самостійної роботи студента, заборонені.

Вимоги до академічної доброчесності визначаються Положенням про систему запобігання та виявлення академічного плагіату у науково-дослідній діяльності здобувачів вищої освіти і науково-педагогічних працівників ВНУ імені Лесі Українки (<https://bit.ly/3QNPrNT>).

**Політика щодо дедлайнів та перескладання.** Терміни виконання практичних робіт, самостійної роботи викладач повідомляє на перших заняттях або прописує на інтернет-платформі курсу. Письмові роботи, які виконуватимуться з порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку. Терміни ліквідації академічної заборгованості визначає розклад заліково-екзаменаційної сесії.

**Політика щодо додаткових (бонусних) балів.** За рішенням кафедри здобувачам освіти, які брали участь у роботі конференцій, підготовці наукових публікацій, в олімпіадах, конкурсах студентських наукових робіт, спортивних змаганнях, мистецьких конкурсах тощо й досягли значних результатів, може бути присуджено додаткові (бонусні) бали, які зараховуються як результати поточного контролю з відповідного ОК.

Систему бонусних балів погоджує науково-методична комісія факультету (<http://surl.li/qctikb>). Додаткові (бонусні) бали, які за тематикою відповідають освітньому компоненту, зараховуються за такі види робіт:

- опублікована наукова стаття у фахових виданнях України чи рецензованих закордонних журналах – 10 балів;
- публікація тез – з виступом на конференції 5 балів, без виступу – 3 бали;
- підготовка та участь у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт, конкурсі дипломних і магістерських робіт – 7 балів;
- перемога у всеукраїнському етапі предметних олімпіад, всеукраїнському та міжнародних конкурсах студентських наукових робіт, конкурсі дипломних і магістерських робіт – 15 балів;
- подача проектних заявок на участь в студентських програмах обміну, стипендійних програмах, літніх та зимових школах тощо – 7 балів.

## **V. Підсумковий контроль**

Формою підсумкового контролю є іспит.

Якщо студент успішно виконав усі запропоновані викладачем завдання й отримав остаточну оцінку не менше, ніж 75 балів, підсумкову оцінку він отримує без складання іспиту. Така оцінка виставляється в день проведення екзамену за умови обов'язкової присутності студента.

Якщо студент отримав остаточну оцінку нижчу за 75 балів, підсумкова оцінка визначається як сума балів, отриманих за поточний контроль (максимум 40 балів) та

екзаменаційної оцінки (максимум 60 балів).

Екзаменаційна оцінка визначається за результатами виконання екзаменаційних завдань, які вміщують 2 теоретичних питання та 1 задачу.

#### VI. Шкала оцінювання

| Оцінка в балах | Лінгвістична оцінка | Оцінка за шкалою ECTS |                                            |
|----------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|                |                     | оцінка                | пояснення                                  |
| 90–100         | Відмінно            | A                     | відмінне виконання                         |
| 82–89          | Дуже добре          | B                     | вище середнього рівня                      |
| 75–81          | Добре               | C                     | загалом хороша робота                      |
| 67–74          | Задовільно          | D                     | непогано                                   |
| 60–66          | Достатньо           | E                     | виконання відповідає мінімальним критеріям |
| 1–59           | Незадовільно        | Fx                    | необхідне перескладання                    |

#### Питання на іспит

1. Сутність фінансового аналізу.
2. Завдання фінансового аналізу.
3. Мета фінансового аналізу.
4. Предмет фінансового аналізу.
5. Види фінансового аналізу.
6. Основні завдання зовнішнього фінансового аналізу.
7. Джерела інформації для фінансового аналізу.
8. Значення фінансового аналізу при вивченні економічних явищ та суспільних процесів.
9. Основні принципи складання фінансової звітності.
10. Мета складання звітності підприємства.
11. Основні статті активу балансу.
12. Основні статті пасиву балансу.
13. Взаємозв'язок між фінансовими звітами підприємства.
14. Перелічить якісні характеристики фінансової звітності.
15. Завдання аналізу майна підприємства.
16. Методи аналізу майна підприємства.
17. Аналіз динаміки майна підприємства.
18. Аналіз структури майна підприємства.
19. Оборотні активи підприємства.
20. Склад оборотних активів підприємства.
21. Мета аналізу стану та використання оборотних коштів підприємства.
22. Аналіз структури оборотних коштів.
23. Які коефіцієнти використовуються при аналізі оборотних активів?
24. Джерела інформації, які використовуються при аналізі майна підприємства.
25. Мета аналізу джерел формування капіталу підприємства.
26. Класифікація капіталу підприємства.
27. Основні джерела інформація для аналізу капіталу підприємства.
28. Методи аналізу капіталу підприємства.
29. Мета аналізу грошових потоків.

30. Операційна діяльність підприємства.
31. Інвестиційна діяльність підприємства.
32. Фінансова діяльність підприємства.
33. Методи розрахунку величини грошового потоку.
34. Прямий метод аналізу руху грошових коштів.
35. Непрямий метод аналізу руху грошових коштів.
36. Мета аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства.
37. Класифікація пасивів підприємства залежно від терміну їх сплати.
38. Фінансова стійкість підприємства.
39. Інформаційна база для аналізу фінансової стійкості підприємства.
40. Сутність аналізу фінансової стійкості підприємства.
41. Основні показники фінансової стійкості підприємства.
42. Назвіть основні види фінансової стійкості.
43. Часткові показники фінансової стійкості підприємства.
44. Сутність кредитоспроможності підприємства.
45. Показники, які характеризують платоспроможність підприємства.
46. Назвіть показники, що визначають фінансову стійкість позичальника.
47. Сутність ділової активності підприємства.
48. Мета аналізу ділової активності підприємства.
49. Які показники характеризують стан ділової активності підприємства.
50. Суть «Золотого правила розвитку підприємства».
51. Стійкість економічного зростання підприємства.
52. Прибуток підприємства.
53. Сутність рентабельності підприємства.
54. Мета аналізу прибутковості та рентабельності підприємства.
55. Мета аналізу інвестиційної діяльності підприємств.
56. Сутність інвестицій.
57. Класифікація інвестицій.
58. Назвіть основні етапи аналізу інвестиційної діяльності підприємств.
59. Аналіз альтернативних інвестиційних проектів.
60. Методи оцінки інвестиційних проектів.
61. Сутність фінансового левериджу.
62. Ознаки банкрутства підприємства.
63. Методи аналізу фінансового ризику.

## **VI. Рекомендована література та інтернет-ресурси**

### *Основна*

1. Palepu, K. G., Healy, P. M., Wright, S., Bradbury, M., & Coulton, J. (2020). Business analysis and valuation: Using financial statements. Cengage AU.
2. Матвійчук І. О. Аналіз форм фінансової звітності : конспект лекцій. Луцьк : ПП «Поліграфія», 2021. 137 с.
3. Матвійчук І. О. Аналіз форм фінансової звітності : методичні вказівки до самостійної роботи. Луцьк : ПП «Поліграфія», 2020. 63 с.
4. Матвійчук І. О., Гадзевич О. І. Аналіз господарської діяльності : конспект лекцій для студентів спеціальності 6.030509 «Облік і аудит» денної та заочної форм навчання. Луцьк : СНУ імені Лесі Українки, 2020. 132 с.
5. Тринька Л. Я., Липчанська О. В. Економічний аналіз: навч.-метод. посібник. К.: Алерта, 2023. 568 с.
6. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава: Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.
7. Фінансовий аналіз : конспект лекцій для студентів бакалаврату усіх форм навчання спеціальності 281 – Публічне управління та адміністрування / Н. О. Кондратенко, К.

О. Великих; Харків. нац. ун-т міськ. госп-ва ім. О. М. Бекетова. Харків : ХНУМГ ім. Бекетова, 2020. 166 с.

8. Фінансовий аналіз : навч. посібник / уклад.: Н.Л. Марусяк. Чернівці : Чернівець. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2020. 172 с.

9. Рудакова О.В. Аналіз сучасних методик оцінювання фінансового стану підприємства. *Вісник Хмельницького національного університету*. 2022. №2. Том 1. С. 7-13.

10. Семенова К.Д. Аналіз фінансового стану підприємств України та тенденцій розвитку. *Науковий вісник Одеського національного економічного університету*. Збірник наукових праць № 5-6. (282-283). 2021. С. 77-82.

11. Харакоз Л.В. Фелонюк О.А. Деякі аспекти фінансового аналізу за звітними показниками. *Вісник Хмельницького національного університету*. 2022. №1. С. 49-57.

12. Чередніченко А. О., Васечко Л.І, Рамський А.Ю. Стратегічне управління фінансовою стійкістю суб'єктів господарювання в сучасному економічному середовищі. *European scientific journal of Economic and Financial innovation*. 2023. №1(11). С. 112-122.

#### Інформаційні ресурси

1. Офіційний сайт Національної бібліотеки ім. В.І. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua>

2. Офіційний сайт Національного банку України. URL: <http://www.bank.gov.ua>

3. Наукова періодика України. URL: <http://www.nbuv.gov.ua/portal/>

4. Офіційний сайт наукової електронної бібліотеки періодичних видань НАН України/ URL: <http://dspace.nbuv.gov.ua/>

5. Офіційний сайт Державного комітету статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua>