

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
УМАНСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
Кафедра підприємництва та бізнес-технологій

«ЗАТВЕРДЖУЮ»

Гарант освітньо-наукової програми

Леся БАРАБАШ

« 28 » 08 2025 р.

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

«ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»

Освітній рівень перший (бакалаврський)

Галузь знань: D «Бізнес, адміністрування та право»

Спеціальність: D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»

Освітня програма «Фінанси, банківська справа та страхування»

Факультет: економіки і підприємництва

Умань – 2025 р.

Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» для здобувачів вищої освіти спеціальності D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» . – Умань: Уманський НУ, 2025. 16 с.

Розробник: к. е. н., доцент кафедри підприємництва та бізнес-технологій
Олександр НЕПОЧАТЕНКО

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри підприємництва та бізнес-технологій

Протокол від « 29 » 08 2025 року № 1

Завідувач кафедри Сергій СОКОЛЮК

« 29 » 08 2025 року

Схвалено науково-методичною комісією факультету менеджменту

Протокол від. « 29 » 08 2025 року № 1

Голова Руслан МУДРАК

УНУ ., 2025
О. НЕПОЧАТЕНКО

1.Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, освітній рівень	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів – 4	Галузь знань: D «Бізнес, адміністрування та право»	Обов’язкова	
Модулів – 1	Спеціальність: D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»	Рік підготовки:	
Змістових модулів – 4		3-й	3-й
Загальна кількість годин - 120		Семестр	
		6-й	6-й
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних – 3 самостійної роботи студента - 4	Освітній рівень: перший (бакалаврський) Освітня програма «D2 «Фінанси, банківська справа та страхування»	Лекції	
		24 год.	8 год.
		Практичні, семінарські	
		22 год.	4 год.
		Самостійна робота	
		74 год.	108 год.
		Індивідуальні завдання: -	
Вид контролю: екзамен			

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Проведення податкової та фінансової реформ, застосування нових рахунків бухгалтерського обліку та форм фінансової звітності у відповідності з вимогами ринкової економіки ставить на порядок денний необхідність більш глибокого розуміння і використання нової методики фінансового аналізу як елементу підприємницької діяльності.

Мета фінансового аналізу - обґрунтування вибору ділового партнера, визначення ступеня фінансової стійкості підприємства, оцінки ділової активності та ефективності діяльності агропідприємств в ринковому середовищі. Фінансовий аналіз використовується фінансовими менеджерами, головними бухгалтерами, фінансистами-економістами агропідприємств, а також працівниками податкової служби.

Основним завданням фінансового аналізу є набуття навиків по отриманню вузлових параметрів, які дають об'єктивну і достовірну картину щодо фінансового стану підприємства, розміру його прибутків і збитків, змін у структурі активів і пасивів, в розрахунках з дебіторами і кредиторами. При цьому визначається не лише сучасний стан підприємства щодо його платоспроможності та фінансової стійкості, але і їх перспективні показники.

Вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» передбачає формування та розвиток у здобувачів компетентностей і програмних результатів навчання відповідно до освітньо-професійної програми «Фінанси, банківська справа та страхування» спеціальності D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» (табл. 1).

Таблиця 1

Матриця компетентностей і програмних результатів навчання, що формуються під час вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»

Шифр компетентності	Компетентності	Шифр програмних результатів навчання	Програмні результати навчання
ЗК02	Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.	ПРН 16	Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

ЗК06	Здатність проведення досліджень на відповідному рівні	ПРН 03	Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем і їх структури.
ЗК 08	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.	ПРН 03	Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем і їх структури.
Спеціальні (фахові) компетентності (ФК)			
СК 02	Розуміння особливостей функціонування сучасних світових і національних фінансових систем та їх структури.	ПРН 03	Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем і їх структури.
СК 05	СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.	ПРН 07	Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.

Методи навчання та засоби діагностики, що відповідають визначеним результатам навчання за навчальною дисципліною «Фінансовий аналіз», наведено в табл. 2, 3.

Таблиця 2

Результати, методи навчання та методи контролю за навчальною дисципліною «Фінансовий аналіз»

Результати навчання за навчальною дисципліною		Методи навчання	Методи контролю
1	Знання:		
1.1	сутності та значення фінансового аналізу, оволодіння знаннями з його основ, фінансово-фінансового механізму, методами та прийомами його здійснення;	лекція, практичне заняття, дискусія, вирішення конкретних задач і ситуацій, самонавчання через Moodle	усне опитування, експрес-контроль, тестування, участь у дискусії, виконання індивідуальних і командних завдань, підготовка та представлення презентацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
1.2	-джерел та особливостей інформаційного забезпечення фінансового аналізу на		

	підприємствах різних галузей, сфер діяльності та форм власності;		
2	Уміння/навички:		
2.1	Критичне осмислення основних теорій, принципів, методів і понять у навчанні та професійній діяльності	лекція, практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій, самонавчання через Moodle	усне опитування, тестування, участь у дискусії, виконання індивідуальних і командних завдань, підготовка та представлення презентацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
2.2	Концептуальні знання, набуті у процесі навчання та професійної діяльності, включаючи певні знання сучасних досягнень		
3	Комунікація:		
3.1	Здатність ефективно формувати комунікаційну стратегію	практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій	представлення презентацій, виконання аналітично-розрахункових робіт, виконання вирішених конкретних задач і ситуацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
3.2.	Донесення до фахівців і нефахівців інформації, ідей, проблем, рішень та власного досвіду в галузі професійної діяльності		
4	Відповідальність і автономія		
4.1	Управління комплексними діями або проектами, відповідальність за прийняття рішень у непередбачуваних умовах	практичне заняття, дискусія, аналітична робота, вирішення конкретних задач і ситуацій	представлення презентацій, виконання аналітично-розрахункових робіт, виконання вирішених конкретних задач і ситуацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
4.2	Здатність до подальшого навчання з високим рівнем автономності		

Таблиця 3

Методи навчання та методи контролю програмних результатів навчання з навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз»

Програмний результат навчання		Метод навчання	Методи контролю
ПРН 03	Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних	Інтерактивні заняття, моделювання сценаріїв,	усне опитування, експрес-контроль, тестування, участь у дискусії, виконання

	фінансових систем і їх структури.	практичні заняття, дискусія, самостійна робота з підготовкою рефератів і презентацій самонавчання через Moodle	індивідуальних і командних завдань, підготовка та представлення презентацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
ПРН 07	Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.	Лекція, практичне заняття, індивідуальні консультації, самостійна робота з підготовкою рефератів і презентацій, самонавчання через Moodle	усне опитування, експрес-контроль, тестування, участь у дискусії, виконання індивідуальних і командних завдань, підготовка та представлення презентацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль
ПРН 16	Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.	Лекція, практичне заняття, індивідуальні консультації, самостійна робота з підготовкою рефератів і презентацій, самонавчання через Moodle	усне опитування, експрес-контроль, тестування, участь у дискусії, виконання індивідуальних і командних завдань, підготовка та представлення презентацій, контрольна (модульна) робота, підсумковий контроль

3.ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ

ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ

ТЕМА 1.

ЗНАЧЕННЯ Й ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ

Сутність, мета та завдання фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу у прийнятті управлінських рішень і забезпеченні ефективної діяльності підприємства. Об'єкти, суб'єкти та інформаційна база фінансового аналізу. Основні методи фінансового аналізу: горизонтальний, вертикальний, трендовий, коефіцієнтний, порівняльний та факторний аналіз. Показники, що характеризують фінансовий стан підприємства: ліквідність,

платоспроможність, рентабельність, фінансова стійкість та ділова активність. Значення фінансового аналізу для виявлення резервів підвищення ефективності діяльності підприємства.

ТЕМА 2.

ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ

Сутність, значення та вимоги до інформаційного забезпечення фінансового аналізу. Джерела інформації: бухгалтерська, статистична, оперативна та аналітична звітність підприємства. Основні форми фінансової звітності: баланс (звіт про фінансовий стан), звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал та примітки до звітності. Вимоги до якості інформації — повнота, достовірність, своєчасність і порівнянність. Використання внутрішніх та зовнішніх джерел інформації в аналітичній роботі. Роль інформаційного забезпечення у підвищенні ефективності фінансового аналізу та прийнятті управлінських рішень.

ТЕМА 3.

ПОКАЗНИКИ ТА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

Сутність і значення оцінки фінансового стану підприємства. Показники, що характеризують різні аспекти фінансової діяльності: ліквідність і платоспроможність, фінансова стійкість, ділова активність та рентабельність. Коефіцієнти ліквідності (поточний, швидкий, абсолютний) як індикатори здатності підприємства своєчасно виконувати зобов'язання. Показники фінансової стійкості — співвідношення власного і позикового капіталу, автономії, маневреності власних коштів. Показники ділової активності — оборотність активів, запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості. Показники рентабельності — прибутковість активів, власного капіталу, продажу. Узагальнення результатів аналізу та формування висновків щодо фінансової стабільності, ефективності діяльності й перспектив розвитку

підприємства.

ТЕМА 4.

АНАЛІЗ СТАНУ ТА ВИКОРИСТАННЯ ОБОРОТНИХ КОШТІВ ПІДПРИЄМСТВА

Сутність, склад і структура оборотних коштів підприємства. Джерела формування оборотних активів — власні, позикові та залучені кошти. Оцінка забезпеченості підприємства оборотними коштами та ефективності їх використання. Показники стану оборотних коштів: наявність, структура, динаміка, джерела формування. Показники ефективності використання оборотних коштів: коефіцієнт оборотності, тривалість одного обороту, коефіцієнт завантаження оборотних активів. Аналіз причин уповільнення оборотності оборотних коштів і виявлення резервів її прискорення. Шляхи підвищення ефективності використання оборотних коштів і зміцнення фінансового стану підприємства.

Модуль 2 ІНФОРМАЦІЙНА БАЗА, АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТА МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА

ТЕМА 5.

АНАЛІЗ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА

Сутність, склад і структура майна підприємства. Характеристика активів як економічних ресурсів, що забезпечують діяльність підприємства. Аналіз складу і динаміки необоротних та оборотних активів, їх частки у загальній вартості майна. Оцінка технічного стану основних засобів, ступеня їх зносу та оновлення. Аналіз ефективності використання майна за показниками фондівіддачі, фондомісткості, матеріалівіддачі та коефіцієнта використання виробничих потужностей. Визначення структури активів залежно від характеру діяльності підприємства та оцінка її оптимальності. Виявлення тенденцій у зміні вартості майна й резервів підвищення ефективності його використання.

ТЕМА 6.

АНАЛІЗ КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА

Сутність, склад і структура капіталу підприємства. Власний і позиковий капітал як основні джерела фінансування діяльності. Аналіз динаміки, структури та співвідношення різних видів капіталу. Оцінка ефективності використання власного капіталу за показниками рентабельності, маневреності та фінансової автономії. Аналіз позикового капіталу, його складу, вартості та впливу на фінансову стійкість підприємства. Визначення оптимальної структури капіталу та оцінка фінансового левериджу. Виявлення резервів підвищення ефективності використання капіталу та зміцнення фінансової стабільності підприємства. Аналіз ліквідності підприємства. Найбільш ліквідні активи. Активи, що швидко реалізуються. Активи, що реалізуються повільно. Важкореалізовані активи. Пасиви за ступенем строку їх оплати. Негайні пасиви. Короткострокові пасиви.

ТЕМА 7.

АНАЛІЗ ВХІДНИХ І ВИХІДНИХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ

Сутність, значення та класифікація грошових потоків підприємства. Джерела формування вхідних грошових потоків і напрями використання вихідних потоків. Аналіз руху грошових коштів за видами діяльності: операційною, інвестиційною та фінансовою. Оцінка збалансованості вхідних і вихідних потоків, визначення чистого грошового потоку. Показники ефективності управління грошовими потоками: коефіцієнт ліквідності грошових потоків, коефіцієнт достатності грошових коштів, період обороту грошових коштів. Виявлення причин дефіциту або надлишку грошових ресурсів і шляхів їх оптимізації. Роль аналізу грошових потоків у забезпеченні платоспроможності та фінансової стійкості підприємства.

Модуль 3 АНАЛІЗ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ ТА ПРИБУТКОВОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТЕМА 8.

АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Сутність і значення ліквідності як показника фінансової надійності підприємства. Взаємозв'язок між ліквідністю, платоспроможністю та фінансовою стійкістю. Аналіз ліквідності балансу: порівняння груп активів за ступенем їх перетворення в грошові кошти з групами зобов'язань за термінами погашення. Розрахунок основних коефіцієнтів ліквідності: абсолютної, швидкої та поточної. Оцінка динаміки та відповідності показників нормативним значенням. Визначення факторів, що впливають на ліквідність, і виявлення внутрішніх резервів її підвищення. Роль аналізу ліквідності у прийнятті управлінських рішень і забезпеченні фінансової стабільності підприємства.

ТЕМА 9.

АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ(ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА

Сутність, значення та показники фінансової стійкості підприємства. Характеристика платоспроможності як здатності підприємства своєчасно виконувати свої зобов'язання. Види фінансової стійкості: абсолютна, нормальна, нестійка та кризова. Аналіз структури джерел фінансування та співвідношення власного і позикового капіталу. Основні показники фінансової стійкості: коефіцієнт автономії, фінансової залежності, маневреності власного капіталу, покриття запасів. Оцінка динаміки платоспроможності підприємства за коефіцієнтами ліквідності. Визначення факторів, що впливають на фінансову стабільність, та пошук резервів її зміцнення. Роль аналізу фінансової стійкості у забезпеченні довгострокової конкурентоспроможності підприємства.

ТЕМА 10.

АНАЛІЗ ДІЛОВОЇ АКТИВНОСТІ (ОБОРОТНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА

Сутність і значення ділової активності підприємства як показника ефективності використання його ресурсів. Показники оборотності активів,

запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості. Розрахунок періодів одного обороту і швидкості обігу коштів. Аналіз динаміки та порівняння показників оборотності з галузевими нормативами. Виявлення факторів, що впливають на ефективність використання оборотних активів, та резервів підвищення ділової активності. Роль аналізу оборотності у прийнятті управлінських рішень, оптимізації виробничих і фінансових процесів та зміцненні фінансового стану підприємства.

Модуль 4 КОМПЛЕКСНЕ ОЦІНЮВАННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

ТЕМА 11.

АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ

Сутність рентабельності як показника ефективності діяльності підприємства. Види рентабельності: загальна, активів, власного капіталу, продажу та окремих видів продукції чи послуг. Показники прибутковості і їх використання для оцінки результатів фінансово-господарської діяльності. Розрахунок і аналіз динаміки коефіцієнтів рентабельності, порівняння з галузевими нормативами та плановими показниками. Виявлення факторів, що впливають на рентабельність, та резервів її підвищення. Роль аналізу рентабельності у прийнятті управлінських рішень, плануванні розвитку підприємства та підвищенні його фінансової ефективності.

ТЕМА 12.

МЕТОДИКИ КОМПЛЕКСНОГО ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Сутність і значення комплексного фінансового аналізу для оцінки діяльності підприємства. Підходи до побудови системи показників фінансового стану, ліквідності, платоспроможності, ділової активності та рентабельності. Методики інтегрованої оцінки фінансового стану: коефіцієнтний, балансовий, аналітичний, факторний та рейтинговий методи. Використання фінансових коефіцієнтів і груп показників для формування узагальнюючого висновку про фінансову стійкість, ефективність діяльності та перспективи розвитку

підприємства. Роль комплексного аналізу у прийнятті стратегічних і оперативних управлінських рішень та підвищенні інвестиційної привабливості підприємства.

4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин									
	денна форма					Заочна форма				
	усього	у тому числі				усього	у тому числі			
		л	п	інд	с.р.		л	п	інд	с.р.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
МОДУЛЬ 1.										
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1.										
АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВА										
ТЕМА 1. ЗНАЧЕННЯ Й ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	8	2	1		5	8				8
ТЕМА 2. ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	8	2	1		5	8				8
ТЕМА 3. ПОКАЗНИКИ ТА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10	1			9
ТЕМА 4. АНАЛІЗ СТАНУ ТА ВИКОРИСТАННЯ ОБОРОТНИХ КОШТІВ ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10	1	1		8
Всього за 1 змістовний модуль:	36	8	6		22	36	2	1		33
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2.										
ІНФОРМАЦІЙНА БАЗА, АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТА МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА										
ТЕМА 5. АНАЛІЗ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10				10
ТЕМА 6. АНАЛІЗ КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10	1			9
ТЕМА 7. АНАЛІЗ ВХІДНИХ І ВИХІДНИХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ	10	2	2		6	10	1	1		8
Всього за 2 змістовний модуль:	30	6	6		18	30	2	1		27
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 3.										
АНАЛІЗ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ ТА ПРИБУТКОВОСТІ ПІДПРИЄМСТВА										
ТЕМА 8. АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10	1	1		8
ТЕМА 9. АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ (ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10	1			9

ТЕМА 10.АНАЛІЗ ДІЛОВОЇ АКТИВНОСТІ (ОБОРОТНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	10	2	2		6	10				10
Всього за 3 змістовний модуль:	30	6	6		18	30	2	1		27
Змістовий модуль 4.										
КОМПЛЕКСНЕ ОЦІНЮВАННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА										
ТЕМА 11.АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ	12	2	2		8	12	1	1		10
ТЕМА 12.МЕТОДИКИ КОМПЛЕКСНОГО ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	12	2	2		8	12	1			11
Всього за 4 змістовний модуль:	24	4	4		16	24	2	1		21
Всього	120	24	22		74	120	8	4		108

**залучений стейкхолдер для спільного проведення аудиторного заняття*

5. Теми практичних і семінарських занять

№ з/п	Назва теми	ДФЗ	ЗФН
1	ТЕМА 1. ЗНАЧЕННЯ Й ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	1	
2	ТЕМА 2. ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	1	
3	ТЕМА 3.ПОКАЗНИКИ ТА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА	2	
4	ТЕМА 4. АНАЛІЗ СТАНУ ТА ВИКОРИСТАННЯ ОБОРОТНИХ КОШТІВ ПІДПРИЄМСТВА	2	1
	Всього за 1 змістовний модуль:	6	1
5	ТЕМА 5.АНАЛІЗ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА	2	
6	ТЕМА 6.АНАЛІЗ КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА	2	
7	ТЕМА 7.АНАЛІЗ ВХІДНИХ І ВИХІДНИХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ	2	1
	Всього за 2 змістовний модуль:	6	1
8	ТЕМА 8.АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	2	1
9	ТЕМА 9.АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ(ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	2	

10	ТЕМА 10.АНАЛІЗ ДІЛОВОЇ АКТИВНОСТІ (ОБОРОТНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	2	
	<i>Всього за 3 змістовний модуль:</i>	6	1
11	ТЕМА 11.АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ	2	
12	ТЕМА 12.МЕТОДИКИ КОМПЛЕКСНОГО ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	2	1
	<i>Всього за 4 змістовний модуль:</i>	4	1
	Всього:	22	4

6. Самостійна робота

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		ДФН	ЗФН*
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВА			
1	ТЕМА 1. ЗНАЧЕННЯ Й ОСНОВИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	5	8
2	ТЕМА 2. ІНФОРМАЦІЙНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ	5	8
3	ТЕМА 3.ПОКАЗНИКИ ТА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА	6	9
4	ТЕМА 4. АНАЛІЗ СТАНУ ТА ВИКОРИСТАННЯ ОБОРОТНИХ КОШТІВ ПІДПРИЄМСТВА	6	8
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2. ІНФОРМАЦІЙНА БАЗА, АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ТА МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА			
5	ТЕМА 5.АНАЛІЗ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА	6	10
6	ТЕМА 6.АНАЛІЗ КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА	6	9
7	ТЕМА 7.АНАЛІЗ ВХІДНИХ І ВИХІДНИХ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ	6	8
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 3. АНАЛІЗ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ ТА ПРИБУТКОВОСТІ ПІДПРИЄМСТВА			
8	ТЕМА 8.АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	6	8
9	ТЕМА 9.АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ(ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	6	9
10	ТЕМА 10.АНАЛІЗ ДІЛОВОЇ АКТИВНОСТІ (ОБОРОТНОСТІ) ПІДПРИЄМСТВА	6	10
Змістовий модуль 4. КОМПЛЕКСНЕ ОЦІНЮВАННЯ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА			
11	ТЕМА 11.АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ	8	10
12	ТЕМА 12.МЕТОДИКИ КОМПЛЕКСНОГО ФІНАНСОВГО АНАЛІЗУ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	8	11
Разом		74	108

*контрольна робота

7. ІНДИВІДУАЛЬНІ ЗАВДАННЯ

Заочна форма навчання

Індивідуальні завдання для здобувачів заочної форми навчання передбачає написання контрольної роботи. Метою виконання контрольної роботи є закріплення і поглиблення теоретичних знань і практичних навичок, засвоєння загальних закономірностей, принципів і методів фінансового аналізу.

Під час вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий аналіз» студенти заочної форми навчання виконують одне індивідуальне завдання, результати якого представляють у вигляді письмової роботи. Контрольну роботу студенти виконують самостійно протягом вивчення дисципліни «Фінансовий аналіз» з проведенням консультацій викладачем дисципліни відповідно до графіка навчального процесу.

Вказівки щодо вибору варіанту контрольної роботи та індивідуальні завдання, що відповідають обраному варіанту, наведено у «Методичних рекомендаціях для самостійної роботи та виконання контрольних робіт з дисципліни «Фінансовий аналіз» для студентів спеціальності D2 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок», які входять до методичного забезпечення дисципліни. Контрольна робота зараховується, якщо в ній повністю висвітлені теоретичні і практичні питання.

8. Методи навчання

Теоретичні та практичні положення дисципліни вивчаються студентами в процесі роботи над лекційним курсом, участі у семінарських заняттях, при виконанні індивідуальних завдань (студентами заочної форми навчання), самостійній роботі, яка полягає у вивченні та опрацюванні наукової, навчально-методичної літератури, законодавчих і нормативних актів, виконанні навчальних завдань.

При викладанні навчальної дисципліни для активізації навчального процесу передбачено застосування сучасних навчальних технологій, таких, як: лекції-бесіди, робота в мікрогрупах, семінари-дискусії, кейс-метод, аудіовізуальний метод, метод «дерева рішень», презентації. Лекції-бесіди – при читанні лекції студентам даються питання для самостійного розміркування, що дає змогу зосередити увагу на найбільш важливих проблемах теми, яка вивчається, визначити зміст і темп викладу навчального матеріалу з урахуванням рівня підготовленості та освіти аудиторії. Окрім питань студентів, вона допускає викладення ними своєї точки зору з того чи іншого питання. Робота в мікрогрупах використовується з метою є розв'язання дилем, що потребують колективного обговорення. Кейс-метод (метод аналізу конкретних ситуацій) передбачає розгляд виробничих, управлінських та інших ситуацій, складних конфліктних випадків, проблемних ситуацій, інцидентів у процесі вивчення навчального матеріалу. Застосування аудіовізуального методу передбачає використання можливостей Інтернет, теле-, відео-, фото-, аудіо- та інших матеріалів у навчальному процесі. Метод «дерева рішень» використовується з метою зважити переваги і недоліки різних варіантів дій, рішень тощо, аналізуючи та оцінюючи альтернативні варіанти розв'язання проблеми та прогножуючи наслідки кожного з них.

Дистанційні технології навчання є однією з форм індивідуалізації освітнього процесу, що ґрунтується на принципах відкритого навчання з широким використанням комп'ютерних навчальних програм різного призначення та створює інформаційне освітнє середовище для передачі веб-ресурсів навчальних дисциплін і взаємодії між учасниками. Дистанційне навчання в Уманському НУ здійснюється відповідно до положення «Про

організацію поточного, семестрового контролю та проведення атестації здобувачів освіти із застосуванням дистанційних технологій в Уманському національному університеті». Для забезпечення освітнього процесу з використанням технологій дистанційного навчання в УНУ використовується система управління навчанням Moodle. Матеріали курсу «Фінансовий аналіз» розміщені на платформі Moodle <https://moodle.udau.edu.ua/course/view.php?id=1299> В разі запровадження карантинних обмежень проводяться відеоконференції в форматі лекцій або семінарів. Зв'язок студентів з викладачем забезпечують різноманітні сучасні платформи, такі як: Zoom, Google Meet, Moodle.

9. Методи контролю

Для забезпечення оцінювання студентів проводиться поточний (модульний) контроль.

Модульний контроль передбачає перевірку стану засвоєння визначеної системи елементів знань та вмінь студентів з того чи іншого модулю.

При контролі систематичності та активності роботи на семінарських заняттях оцінюванню в балах підлягають: рівень знань, необхідний для виконання завдань, що передбачені для самостійного опрацювання; повнота, якість і вчасність їх виконання; рівень знань, продемонстрований у відповідях і виступах на семінарських заняттях; активність при обговоренні питань, що винесені на семінарські заняття; результати експрес-контролю тощо.

При контролі виконання самостійної роботи, яка передбачена робочою програмою дисципліни, оцінюванню в балах підлягають: самостійне опрацювання окремих питань; написання рефератів, есе; підготовка конспектів навчальних чи наукових тестів; підготовка реферативних матеріалів тощо.

При виконанні модульних (контрольних) завдань оцінюванню в балах підлягають теоретичні знання і практичні уміння, яких набули студенти після опанування певного модуля. Модульний контроль проводиться письмово або з використанням платформи MOODLE у формі тестів.

Повторне виконання модульних контрольних робіт на вищу кількість балів дозволяється, як виняток, з поважних причин за погодженням викладача, який викладає дисципліну, з дозволу декана факультету.

У разі невиконання певних завдань поточного контролю з об'єктивних причин, студенти мають право, з дозволу викладача, скласти їх до останнього семінарського заняття. Час і порядок складання визначає викладач.

У разі, коли студент не з'явився на проведення модульної контрольної роботи без поважних причин, він отримує нуль балів. Перездача модульного контролю допускається у строки, які встановлюються викладачем.

Знання студента з певного модуля вважаються незадовільними, за умови коли сума балів його поточної успішності та за модульний контроль складають менше 61% від максимально можливої суми за цей модуль. В такому випадку можливе повторне перескладання модуля у терміни встановлені викладачем. Рейтингова сума балів з навчальної дисципліни після складання модулів виставляється як сума набраних студентом балів протягом семестру.

10. Розподіл балів, які отримують студенти

В основу рейтингового оцінювання знань студента закладена спеціальна 100-бальна шкала оцінювання (максимально можлива сума балів, яку може набрати студент за всіма видами контролю знань з дисципліни з урахуванням поточної успішності, самостійної роботи, науково-дослідної роботи тощо). Кількість балів, які можна набрати у ході вивчення курсу дисципліни розподіляються наступним чином:

Розподіл балів, присвоюваних здобувачам при вивченні дисципліни «Фінансовий аналіз» Денна форма навчання

Зміст	ЗМ 1				ЗМ 2					ЗМ 3				ЗМ 4			Бали за наукову роботу	Екзамен	Сума 100
Кількість балів за модуль	15				17					16				12			10	30	
Змістові модулі	Т 1	Т 2	Т 3	МК 1	Т 4	Т 5	Т 6	Т 7	МК 2	Т 8	Т 9	Т 10	МК 3	Т 11	Т 12	МК 4			
Кількість балів за змістовими модулями і модульний контроль				5					5				5			5		20	
в т.ч. за видами робіт:																			
- практичні заняття	2	1	2		2	2	1	1		3	2	2		2	1			21	
- використання СРС	1	2	2		2	2	1	1		2	1	1		2	2			19	

Заочна форма навчання

Оцінювальна форма навчання																					
Зміст	ЗМ 1				ЗМ 2					ЗМ 3				ЗМ 4			КР	Бали за наукову роботу	Екзамен	Сума 100	
Кількість балів за модуль	10				17					15				13				10	30		
Змістові модулі	Т 1	Т 2	Т 3	МК 1	Т 4	Т 5	Т 6	Т 7	МК 2	Т 8	Т 9	Т 10	МК 3	Т 11	Т 12	МК 4	5				
Кількість балів за змістовими модулями і модульний контроль				5					5				5			5					20
в т.ч. за видами робіт:																					
- практичні заняття					2			2		2				2							8
- використання СРС	2	1	2		2	2	2	2		3	3	2		3	3						27

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою
		для заліку
90 – 100	A	зараховано
82-89	B	
74-81	C	
64-73	D	
60-63	E	
35-59	FX	не зараховано з можливістю повторного складання
0-34	F	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

11. Рекомендована література

Базова

1. Антонюк О. П., Ступницька Т. М. Фінансовий аналіз (практикум): посібник. Київ : Патерик, 2021. 320 с.
2. Грицаєнко Г. І., Грицаєнко М. І. Аналіз господарської діяльності : навч. посіб. Мелітополь : Люкс, 2021. 260 с
3. Гурова К. Д., Ганін К. Д. Фінансовий аналіз: методологія, організація, методика, практикум : навчальний посібник для здобувачів вищої освіти. Харків : Вид-во Іванченка І. С. 2019. 328 с.
4. Дикань В. Л., Токмакова І. В., Овчиннікова В. О. та ін. Економічна діагностика. УкрДУЗТ, 2022. 285 с.
5. Микитюк В. М., Паламарчук Т. М., Русак О. П. Основи фінансового аналізу : навч.-метод. посібник / за ред. В. М. Микитюка. Житомир : Рута, 2018. 440 с.
6. Рибчук А. В. Фінансовий аналіз: теорія і практика : навчально-методичний посібник / за ред. Рибчук А. В. Херсон : ОЛДІ-ПЛЮС. 2020. 219 с.
7. Черниш С.С. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. – Київ : ЦУЛ. 2019. 312 с.
8. Базецька Г. І. Фінансовий аналіз діяльності підприємства: навчально-методичний посібник для студентів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти галузі знань 05 «Соціальні та поведінкові науки» спеціальності 051 «Економіка» спеціалізації «Бізнес-економіка» денної форми навчання / Харків: Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого, 2021. 274 с.
9. Жарун О.В., Нестерчук Ю.О., Соколюк С.Ю., Непочатенко О.А. Теорія фінансового аналізу: навч. посіб.. Київ: Центр учбової літератури. 2019. 272с.
10. Орловська Ю. В., Мащенко С. О. Трансформація методів економічних досліджень у постіндустріальну епоху. Економічний простір. 2021. № 173. С. 88-92
11. Паршин Ю.І. Основи фінансового аналізу: навч. посіб. / Ю.І. Паршин, О.А. Паршина. – Дніпро: ФОП Дробязко С.І., 2020. – 180 с.

Допоміжна

12. Уланчук В.С., Соколюк С.Ю., Жарун О.В., Коротєєв М.А., Тупчий О.С. Аналіз економіко-статистичних показників розвитку підприємництва в Україні. Збірник наукових праць Уманського національного університету садівництва / Редкол.: О.О.

Непочатенко (відп. ред.) та ін. Умань: Редакційно-видавничий відділ Уманського НУС, 2021. Вип 98. Ч. 2: Економічні науки. С. 69-80.

13. Бленда Н. О., Коротєєв М. А., Соковніна Д. М., Соколюк С. Ю., Жарун О. В. Стратегічний аналіз зовнішнього середовища – основа визначення стратегічного напрямку розвитку підприємницьких структур. Збірник наукових праць Уманського національного університету садівництва / Редкол.: О. О. Непочатенко (відп. ред.) та ін. Умань : Редакційно-видавничий відділ Уманського НУС, 2021. Вип. 99. Ч. 2 : Економічні науки. С.124-131.
14. Уланчук В.С., Жарун О.В. Аналіз розвитку сільськогосподарських підприємств з використанням економіко-математичних методів. Інтелект ХХІ. 2021. № 4. С. 31-40.
15. Уланчук В.С., Жарун О.В., Соколюк С.Ю., Тупчий О.С. Кореляційно-регресійний аналіз конкурентоспроможності продукції підприємства. Вісник Київського інституту бізнесу та технологій. 2020. № 2. (44). С. 65-72.
16. Уланчук В.С., Соколюк С.Ю., Жарун О.В., Коротєєв М.А., Тупчий О.С. Аналіз проблеми безробіття в Україні в аспекті соціально-економічної безпеки. Збірник наукових праць Уманського НУС. 2022. Вип. 100. Ч 2. Економічні науки. С. 170-178.
17. Обліково-аналітичне та контрольне забезпечення формування фінансових результатів суб'єктів господарювання: монографія / авт. кол. ; за ред. д-ра екон. наук, проф. В. С. Рудницького. – Львів : «ГАЛИЧ-ПРЕС», 2021. - 196 с
18. Купалова Г.І. Економіка торговельного підприємства. Підручник. – К.: Компринт, 2023. – 301 с.

Інформаційні ресурси

19. Google Scholar – пошукова система, яка індексує повний текст наукових публікацій всіх форматів і дисциплін. URL : <https://scholar.google.com.ua/schhp?hl=uk>
20. Верховна Рада України : офіційний веб-сайт. URL : <http://www.rada.gov.ua>.
21. Державна служба статистики України : офіційний веб-сайт URL : <https://www.ukrstat.gov.ua/>
22. Кабінет Міністрів України : Єдиний веб-портал органів виконавчої влади України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>.
23. Міністерство економіки України : офіційний веб-сайт. URL : <https://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA>
24. Міністерство соціальної політики України : офіційний веб-сайт. URL : <https://www.msp.gov.ua/>
25. Міністерство фінансів України : офіційний веб-сайт. URL : <https://www.mof.gov.ua/uk>
26. Національна бібліотека імені В. І. Вернадського. URL : <http://www.nbuv.gov.ua/>
27. Репозитарій Уманського національного університету садівництва. URL : <http://lib.udau.edu.ua/?locale=uk>

12. Перезарахування та визнання результатів навчання

Перезарахування та визнання результатів навчання з дисципліни «Фінансовий аналіз» або окремого її елемента відбувається відповідно до Положення про порядок визнання в Уманському національному університеті садівництва результатів навчання, отриманих у неформальній та/або інформальній освіті (<https://www.udau.edu.ua/ua/file/4n0x>).

Здобувачі вищої 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 тощо) в обсязі, що загалом не перевищує 25 % освітньої програми.

13. Політика академічної доброчесності

У процесі навчання з дисципліни «Фінансовий аналіз», здобувачі повинні дотримуватися встановлених правил академічної доброчесності, визначених Кодексом доброчесності Уманського національного університету (<https://www.udau.edu.ua/ua/file/Tf94>). При підготовці рефератів, виконанні індивідуальних науково-дослідних завдань, а також під час проведення контрольних заходів очікується, що всі роботи подані здобувачами будуть їхніми оригінальними дослідженнями та міркуваннями.

Будь-які види порушення академічної доброчесності, зокрема плагіат, неправомірне використання чужих ідей, фальсифікація даних чи співучасть у таких діях, є абсолютно неприпустимими і не толеруються. Виявлення ознак академічної недоброчесності у письмовій роботі здобувача є підставою для її незарахування викладачем, незалежно від обсягу порушення.

З метою запобігання порушенням і підвищення якості академічних робіт, здобувачам настійно рекомендується користуватися належними академічними ресурсами та інструментами для перевірки робіт на плагіат, а також звертатися за консультаціями з питань правильного цитування і академічного письма.

14. Зміни у робочій програмі на 2025-2026 навчальний рік.

Зміни внесені до робочої програми на 2025-2026 навчальний рік, охоплюють:

1. Внесення відповідних корегувань в розподіл балів, що їх отримують студенти в процесі вивчення дисципліни;

1. Оновлення переліку рекомендованої літератури.