



Course of study (code) / Назва дисципліни (шифр)	EI0724BFINA Фінансовий аналіз
Academic year / Навчальний рік - Семестр	2022/2023 –1 семестр
Course of study / Назва спеціальності	072 «Фінанси, банківська справа та страхування»
Educational program / Освітня програма Education - ECTS / Рівень – Кредити Status / Статус Learning language / Мова навчання	«Фінанси, банківська справа і страхування» Перший (бакалаврський) рівень / 5 кредитів ECTS Обов'язкова Українська
Author / Укладач	Васильчук Ірина Петрівна, доктор економічних наук, професор, Державний університет економіки і технологій, e-mail: vasylichuk_ip@kneu.dp.ua, http://orcid.org/0000-0002-7872-2738
Консультації	Офлайн/онлайн вівторок 14.00 -15.00

A. OBJECTIVE OF THE SUBJECT / МЕТА ТА ЗАВДАННЯ ДИСЦИПЛІНИ

Мета дисципліни - формування у студентів системи теоретичних знань і набуття практичних навичок з аналітичної роботи на підприємствах різних видів діяльності та форм організації бізнесу.

Завдання дисципліни: навчити студентів проводити аналіз фінансової та нефінансової звітності підприємства за допомогою спеціальних прийомів і методів фінансового та статистичного аналізу; інтерпретувати результати аналізу та робити відповідні висновки; складати аналітичний звіт за напрямками; пропонувати заходи щодо вдосконалення ефективності діяльності та управління на підприємстві.

B. SUBJECT PROGRAM / ПРОГРАМА ДИСЦИПЛІНИ

Тема 1. Значення, види та методи фінансового аналізу

Методологічні передумови аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства. Необхідність та сутність фінансового аналізу. Користувачі фінансового аналізу. Мета, методика. Різновиди аналізу. Зовнішній та внутрішній аналіз. Методи та прийоми аналізу. Етапи проведення аналізу. Обмеження фінансового аналізу.

Тема 2. Бухгалтерська звітність як основа інформаційного забезпечення фінансового аналізу

Законодавче регулювання складу, порядку складання та надання бухгалтерської (фінансової) звітності. Національні стандарти бухгалтерського обліку №№1-6. Склад фінансової звітності. Визначення елементів звітності. Характеристика основних форм фінансової звітності. Основні концепції та методи обліку, що впливають на вірогідність інформації, наданої у звітності.

Тема 3. Галузеві особливості та їх вплив на фінансові показники. Якісний аналіз

Необхідність врахування галузевих особливостей при проведенні аналізу. Відміни між видами діяльності та їх вплив на фінансові показники. Поняття операційного циклу та фактори, що його визначають. Поняття кількісного та якісного аналізу.

Тема 4. Аналіз бухгалтерського балансу

Характеристика балансу та вимоги до його складання згідно П(С)БО 2. Структура балансу. Елементи балансу. Характеристика рахунків (статей) активу: склад, оцінка, нормативне регулювання. Характеристика рахунків (статей) пасиву: склад, оцінка, нормативне регулювання. Поняття фінансового стану підприємства. Методика аналізу майна підприємства та джерел майна підприємства. Складання аналітичних таблиць. Попередня оцінка фінансового стану підприємства.

Тема 5. Аналіз Звіту про фінансові результати

Характеристика Звіту та вимоги до його складання згідно П(С)БО 3. Структура Звіту про фінансові результати. Елементи Звіту. Види та характеристика доходів підприємства. Складові (елементи) витрат підприємства. Момент визнання доходів та витрат. Визначення фінансового результату діяльності підприємства. Складання аналітичної таблиці.

Тема 6. Аналіз Звіту про рух грошових коштів

Підприємство як система вхідних та вихідних грошових потоків. Поняття грошового потоку підприємства. Поняття вхідних та вихідних грошових потоків. Характеристика грошового потоку за видами діяльності підприємства: операційна, інвестиційна, фінансова. Структура та порядок складання Звіту про рух грошових коштів згідно П(С)БО 4. Прямий та непрямий метод складання Звіту. Аналіз грошового потоку підприємства. Складання аналітичної таблиці. Аналіз коефіцієнтів грошового потоку.

Тема 7. Аналіз фінансового стану. Аналіз ліквідності (поточної платоспроможності) підприємства

Поняття ліквідності і поточної платоспроможності підприємства. Поняття ліквідності ліквідного та операційного



типу. Аналіз ліквідності балансу. Аналіз коефіцієнтів ліквідності ліквідного типу. Аналіз коефіцієнтів ліквідності операційного типу. Внутрішній аналіз поточних активів та пасивів.

Тема 8. Аналіз фінансового стану. Аналіз фінансової стійкості (довгострокової платоспроможності) підприємства

Поняття фінансової стійкості та довгострокової платоспроможності підприємства. Методика аналізу фінансової стійкості підприємства з використанням фінансових коефіцієнтів. Показники структури активів. Показники структури пасивів. Показники покриття активів пасивами. Показники покриття витрат по процентах. Методика аналізу фінансової стійкості на основі балансового рівняння.* Матриці рівня фінансової стійкості.

Тема 9. Аналіз ефективності діяльності підприємства. Аналіз оборотності активів та капіталу

Поняття ділової активності підприємства. Методика аналізу ділової активності з використанням фінансових коефіцієнтів. Особливості розрахунку показників оборотності. Показники оборотності поточних активів. Показники оборотності ТМЗ. Показники оборотності дебіторської заборгованості. Показники оборотності кредиторської заборгованості. Співставлення умов кредитування підприємства. Показники оборотності капіталу. Поняття фінансового циклу.

Тема 10. Аналіз ефективності діяльності підприємства. Аналіз рентабельності (прибутковості) підприємства

Поняття прибутковості і рентабельності підприємства. Методика аналізу прибутковості і рентабельності з використанням фінансових коефіцієнтів. Показники прибутковості активів. Показники прибутковості власного капіталу. Показники прибутковості поточних активів. Показники прибутковості інвестицій. Показники рентабельності продажу. Показники рентабельності продукції. Факторний аналіз показників прибутковості з використанням методу Дюпона.

Тема 11. Аналіз складових активів та пасивів підприємства

Аналіз дебіторської заборгованості. Аналіз кредиторської заборгованості. Аналіз товарно-матеріальних запасів. Аналіз оборотних активів. Аналіз основних засобів. Аналіз грошових коштів. Аналіз довгострокової та короткострокової заборгованості.

Тема 12. Аналіз положення підприємства на фондовому ринку

Необхідність аналізу положення підприємства на фінансовому ринку. Коефіцієнти, методика розрахунку, особливості використання.

Тема 13. Аналіз не фінансової звітності. Основи стейкхолдер-менеджменту. Карта стейкхолдерів. Вимоги до не фінансової звітності та регламенти її складання. Основні нефінансові показники – ESG-індикатори. Аналіз та оцінка показників, що мають нематеріальний вплив.

C. LIST OF COMPETENCIES AND STUDIES TARGETED RESULTS / ПЕРЕЛІК КОМПЕТЕНТНОСТЕЙ ТА ПРОГРАМНИХ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Загальні компетентності (ЗК)	ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу. ЗК8. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел. ЗК6. Вміння виявляти та вирішувати проблеми. ЗК7. Уміння аргументувати вибір шляхів вирішення завдань професійного характеру, критично оцінювати отримані результати та обґрунтовувати прийняті рішення. ЗК8. Здатність працювати як автономно, так і у команді.
Спеціальні (фахові) компетентності (ФК)	ФК2 Уміння здійснювати аналіз фінансового стану одиниць інституційних секторів економіки України різних форм власності та організаційно-правових форм. ФК4. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач. ФК6. Здатність застосовувати сучасне інформаційне та програмне забезпечення для отримання та обробки даних у сфері фінансів, банківської справи та страхування. ФК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.
Програмні результати навчання (ПРН)	ПР4. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування. ПР5. 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). ПР9. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію. ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.



ПР14. Вміти абстрактно мислити, застосовувати аналіз та синтез для виявлення ключових характеристик фінансових систем, а також особливостей поведінки їх суб'єктів.

D. SEMESTER PLAN / СЕМЕСТРОВИЙ ПЛАН

Тиждень/ Дата	Тема, план/короткі тези	Форма діяльності (заняття), години, формат	Завдання для СРС (література, ресурси в інтернеті, презентація, відеокурси)
1 тиждень	Тема 1. Значення, види та методи фінансового аналізу 1.1. Методологічні передумови аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства. 1.2. Необхідність та сутність фінансового аналізу. Користувачі фінансового аналізу. 1.3. Мета, методика. Різновиди аналізу. Зовнішній та внутрішній аналіз. 1.4. Методи та прийоми аналізу. 1.5. Етапи проведення аналізу. Обмеження фінансового аналізу.	Лекція (2 год.), F2F Практичне заняття (дискусія) (1 год.), F2F	Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 3,4 Обговорення питань для само опрацювання та проблемних питань: 1. В чому різниця між зовнішніми та внутрішніми користувачами результатів аналізу? 2. Чим відрізняються формалізовані та неформалізовані методи аналізу? Поясніть та аргументуйте свою відповідь. 3. Чим обумовлене виділення напрямків аналізу та їх кількість?
2 тиждень	Тема 2. Бухгалтерська звітність як основа інформаційного забезпечення фінансового аналізу 2.1. Законодавче регулювання складу, порядку складання та надання бухгалтерської (фінансової) звітності. Національні стандарти бухгалтерського обліку №№1-6. 2.2. Склад фінансової звітності. Визначення елементів звітності. 2.3. Основні концепції та методи обліку, що впливають на вірогідність інформації, наданої у звітності.	Лекція (1 год.), F2F Практичне заняття, (дискусія) (1 год.), F2F	Опрацювання літератури: основна 1 -4 додаткова 3,4 Обговорення питань, винесених на само опрацювання: 1. Характеристика національних стандартів бухгалтерського обліку №№1-6. 2. Характеристика основних статей звітності.
2тиждень	Тема 3. Галузеві особливості та їх вплив на фінансові показники. Якісний аналіз 3.1. Необхідність врахування галузевих особливостей при проведенні аналізу. Відміни між видами діяльності та їх вплив на фінансові показники. 3.2. Поняття операційного циклу та фактори, що його визначають. 3.3. Поняття кількісного та якісного аналізу.	Лекція (1 год.), F2F	Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2
2 тиждень	Тема 4. Аналіз бухгалтерського балансу 4.1. Характеристика балансу та вимоги до його складання згідно П(С)БО 2. Структура балансу. Елементи балансу. 4.2. Характеристика рахунків (статей) активу: склад, оцінка,	Лекція (4 год.) F2F Практичне заняття, (2 год.), F2F	Опрацювання літератури: основна 1 -4 додаткова 1,2,5 Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу майна підприємства та джерел його формування (в динаміці та структурі) за



	<p>нормативне регулювання. Характеристика рахунків (статей) пасиву: склад, оцінка, нормативне регулювання.</p> <p>4.3. Методика аналізу фінансово-майнового стану підприємства. Складання аналітичних таблиць.</p> <p>4.4. Попередня оцінка фінансового стану підприємства.</p>		<p>даними Балансу реально працюючого підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок</p>
	<p>Тема 5. Аналіз Звіту про фінансові результати</p> <p>5.1. Характеристика Звіту та вимоги до його складання згідно П(С)БО 3. Структура Звіту про фінансові результати. Елементи Звіту.</p> <p>5.2. Види та характеристика доходів підприємства.</p> <p>5.3. Складові (елементи) витрат підприємства.</p> <p>5.4. Момент визнання доходів та витрат. Визначення фінансового результату діяльності підприємства.</p> <p>5.5. Аналіз звіту на основі прийомів горизонтального та вертикального аналізу</p>	<p>Лекція (4 год.) F2F</p> <p>Практичне заняття, (2 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу формування фінансових результатів підприємства (в динаміці та структурі) за даними Звіту про фінансові результати реально працюючого підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок</p>
	<p>Тема 6. Аналіз Звіту про рух грошових коштів</p> <p>6.1. Підприємство як система вхідних та вихідних грошових потоків. Поняття грошового потоку підприємства.</p> <p>6.2. Характеристика грошового потоку за видами діяльності підприємства: операційна, інвестиційна, фінансова.</p> <p>6.3. Структура та порядок складання Звіту про рух грошових коштів згідно П(С)БО 4. Прямий та непрямий метод складання Звіту.</p> <p>6.4. Аналіз грошового потоку підприємства. Складання аналітичних таблиць. Аналіз коефіцієнтів грошового потоку.</p>	<p>Лекція (4 год.) F2F</p> <p>Практичне заняття, (4 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу формування грошових потоків підприємства від трьох основних видів діяльності (в динаміці та структурі) за даними Звіту про рух грошових коштів працюючого підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p>
	<p>Тема 7. Аналіз фінансового стану. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства</p> <p>7.1. Поняття ліквідності і поточної платоспроможності підприємства. Поняття ліквідності ліквідного та операційного типу.</p> <p>7.2. Аналіз ліквідності балансу.</p> <p>7.3. Аналіз коефіцієнтів.</p> <p>7.4. Внутрішній аналіз поточних активів та пасивів.</p>	<p>Лекція (2 год.) F2F</p> <p>Практичне заняття, (2 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства за даними Балансу реально працюючого підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p>
	<p>Тема 8. Аналіз фінансового стану. Аналіз фінансової стійкості (довгострокової)</p>	<p>Лекція (4 год.) F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4</p>



	<p>платоспроможності) підприємства</p> <p>8.1. Поняття фінансової стійкості та довгострокової платоспроможності підприємства.</p> <p>8.2. Методика аналізу фінансової стійкості підприємства з використанням фінансових коефіцієнтів.</p> <p>8.3. Методика аналізу фінансової стійкості на основі балансового рівняння. Матриці рівня фінансової стійкості.</p>	<p>Практичне заняття, (4 год.), F2F</p>	<p>додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу фінансової стійкості та довгострокової платоспроможності підприємства за даними Балансу реально працюючого підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p> <p><i>Виконання модульної контрольної роботи.</i></p>
	<p>Тема 9. Аналіз ефективності діяльності підприємства. Аналіз оборотності активів та капіталу</p> <p>9.1. Поняття ділової активності підприємства.</p> <p>9.2. Методика аналізу ділової активності з використанням фінансових коефіцієнтів. Особливості розрахунку показників оборотності.</p> <p>9.3. Співставлення умов кредитування підприємства. Поняття фінансового циклу.</p>	<p>Лекція (1 год.) F2F</p> <p>Практичне заняття, (2 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу показників оборотності активів і капіталу підприємства за даними фінансової звітності.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p>
	<p>Тема 10. Аналіз ефективності діяльності підприємства. Аналіз рентабельності (прибутковості) підприємства</p> <p>10.1. Поняття прибутковості і рентабельності підприємства.</p> <p>10.2. Методика аналізу прибутковості і рентабельності з використанням фінансових коефіцієнтів.</p> <p>10.3. Факторний аналіз показників прибутковості з використанням методу Дюпона.</p>	<p>Лекція (1 год.) F2F</p> <p>Практичне заняття, (4 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу показників прибутковості та рентабельності підприємства та робимо висновки про ефективність діяльності підприємства.</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p>
	<p>Тема 11. Аналіз складових активів та пасивів підприємства</p> <p>11.1. Аналіз дебіторської заборгованості. Аналіз кредиторської заборгованості.</p> <p>11.2. Аналіз товарно-матеріальних запасів.</p> <p>11.3. Аналіз необоротних активів. Аналіз основних засобів.</p> <p>11.4. Аналіз грошових коштів.</p> <p>11.5. Аналіз довгострокової та короткострокової заборгованості.</p>	<p>Лекція - само опрацювання</p> <p>Практичне заняття, (2 год.), F2F</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу складових активів та пасивів підприємства (динаміка, структура, коефіцієнти).</p> <p>Виконуємо комплексу задачу (індивідуальну роботу) в частині розглянутого теоретичного та практичного матеріалу для засвоєння знань та закріплення отриманих навичок.</p>
	<p>Тема 12. Аналіз положення підприємства на фондовому ринку</p> <p>12.1. Необхідність аналізу положення підприємства на фінансовому ринку.</p>	<p>Лекція - само опрацювання</p> <p>Практичне заняття, (2 год.),</p>	<p>Опрацювання літератури: основна 1-4 додаткова 1,2,5</p> <p>Розв'язуємо практичні завдання щодо аналізу показників положення підприємства на фінансовому ринку та робимо висновки</p>



	12.2. Коефіцієнти, методика розрахунку, особливості використання.	F2F	про ефективність менеджменту.
	Тема 13. Аналіз не фінансової звітності. 13.1. Основи стейкхолдер-менеджменту. Карта стейкхолдерів. 13.2. Вимоги до не фінансової звітності та регламенти її складання. 13.3. Основні нефінансові показники – ESG-індикатори. Аналіз та оцінка показників, що мають нематеріальний вплив.	Лекція проблемна – (2 год.) F2F Практичне заняття, групова дискусія (4 год.), F2F	Опрацювання літератури: Додаткова: 6-8 Обговорення питань для само опрацювання. Обговорення результатів аналізу не фінансової звітності базового підприємства.
	Лекції Практичні	32 год. 32 год.	

Вивчення дисципліни передбачає регулярний контроль набутих знань та навичок. Для цього проводиться: 1) опитування та обговорення питань, винесених на само опрацювання та перевірка виконаних аналітичних завдань; 2) написання модульної контрольної роботи за результатами вивчення тем 1-8; 3) перевірка виконаної індивідуальної роботи у вигляді комплексної задачі; 4) написання письмової курсової роботи.

КАРТКА ОЦІНЮВАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА
з дисципліни «Фінансовий аналіз», для студентів спец. 072 «Фінанси, банківська справа і страхування»

Форма контролю – іспит

Види самостійної роботи	Планові терміни виконання	Форми контролю та звітності	Максимальна кількість балів
Денна форма навчання			
За систематичність і активність роботи на практичних заняттях			
1.1. Підготовка до лекцій, семінарських (практичних) занять	Протягом семестру	Активна участь у лекціях, практичних заняттях, обговорення проблемних питань	5
1.2. Виконання завдань для практичної роботи студентів	Протягом семестру	Розв'язання задач згідно методичних вказівок	10
За виконання індивідуального завдання			
1.2. Виконання комплексної індивідуальної роботи №1	Згідно графіку	<i>Виконана індивідуальна робота згідно вимог</i>	25
1.3. Виконання модульної контрольної роботи №1	Згідно графіку	<i>Виконана контрольна робота згідно вимог</i>	5
За виконання наукової чи методичної роботи			
1.5. НДРС та методична робота	протягом семестру	Написання тез доповідей, наукових статей, підготовка методичних матеріалів	5
Разом балів за обов'язкові види СРС (за сукупністю набраних балів, але не більше 50)			Макс. 50

Детальний план проведення практичних занять, завдання для практичних занять, самостійної та індивідуальної роботи містяться в системі MOODLE у наступних методичних розробках:

1. Методичні вказівки та завдання для проведення практичних занять та індивідуальної роботи з дисципліни «Фінансовий аналіз» для студентів спеціальності «Фінанси, банківська справа та страхування», освітній рівень – бакалавр) / Укл. І.П. Васильчук - Кривий Ріг: Державний університет економіки і технологій, 2020.



2. Методичні вказівки до виконання та тематика курсових робіт з дисципліни «Фінансовий аналіз» для студентів спеціальності «Фінанси, банківська справа та страхування», освітній рівень – бакалавр) / Укл. І.П. Васильчук - Кривий Ріг: Державний університет економіки і технологій, 2020.

E. BASIC LITERATURE (OBLIGATORY TEXTBOOKS) / ОСНОВНА ЛІТЕРАТУРА (ОБОВ'ЯЗКОВІ ПІДРУЧНИКИ)

1. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: підручник / Є.В. Мних, Н.С. Барабаш. К.: КНТУ. 2014. 536 с
2. Фінансовий аналіз [текст] навчальний посібник. / За заг. ред. Школьник І. О. [І. О. Школьник, І. М. Боярко, О. В. Дейнека та ін.] – К. : «Центр учбової літератури», 2016. 368 с.
3. Литвин Б. М., Стельмах М. В. Фінансовий аналіз: Навч. посіб. К.: «ХайТек Прес». 2008. 336 с
4. Економічний аналіз: навч. посіб. М. А. Болюх, В. З. Бурчевський, М. І. Горбаток. За ред. М. Г. Чумаченко. К.: КНЕУ. 2014. 540 с.

F. COMPLEMENTARY LITERATURE / ДОДАТКОВА ЛІТЕРАТУРА

1. Грабовецький, Б. Є., Шварц І.В. Фінансовий аналіз та звітність: навч. посіб. Вінниця: ВНТУ. 2011. 281 с.
2. Крамаренко Г.О., Чорна О.Є. Фінансовий аналіз. Підручник. К.: Центр учбової літератури. 2008. 392 с.
3. Національні положення (стандарти) фінансової звітності URL: <https://interbuh.com.ua/ua/documents/onemanuals/35131>
4. Міжнародні стандарти фінансової звітності URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/929_010#Text
5. Кярэн Уолш Ключевые показатели менеджмента. Как анализировать, сравнивать и контролировать данные, определяющие стоимость компании [Текст] / К. Уолш ; пер. с англ. В. Н. Егоров ; Государственный ун-т управления, Национальный фонд подготовки кадров. - 2.изд. - М. : Дело, 2001. - 359 с.:
6. Зінченко А. Г., Саприкіна М. А. Соціальна відповідальність в Україні: Погляди різних стейкхолдерів. Регіональний аспект. / К., 2008. – 60 с.
7. Краснокутська Н. С. Формування портфеля заходів соціальної відповідальності підприємства з урахуванням пріоритетів стейкхолдерів. БізнесІнформ.2018. № 9. С.132-139
8. Посібник для досягнення Цілей Сталого Розвитку в сфері бізнесу. Київ, 2017. 25 с.

G. THE MOST IMPORTANT PUBLICATIONS OF THE AUTHOR(S) CONCERNING PROPOSED CLASSES / ОСНОВНІ ПУБЛІКАЦІЇ АВТОРА, ЩО ПОВ'ЯЗАНІ З ТЕМАТИКОЮ ЗАПЛАНОВАНИХ ЗАНЬ

1. Васильчук І. П., Ізмайлова Н. В., Зайцева А. С. Тенденції та чинники фінансової діяльності суб'єктів підприємництва в Україні. *Ефективна економіка*. 2022. № 4. – URL: <http://www.economy.nayka.com.ua/?op=1&z=10171> (дата звернення: 26.06.2022). DOI: [10.32702/2307-2105-2022.4.5](https://doi.org/10.32702/2307-2105-2022.4.5)
2. Vasylichuk I., Chmil D. The Dividend Policy and Its Impact on the Financial Sustainability of Enterprise Business Inform. 2020 Journal-article DOI: [10.32983/2222-4459-2020-2-376-383](https://doi.org/10.32983/2222-4459-2020-2-376-383)
3. Васильчук І.П. Фінансові детермінанти результативності корпоративної соціальної діяльності компаній в Україні: методика та результати емпіричного дослідження Бізнес Інформ: наук. журн. 2016 | journal-article SOURCE-WORK-ID: <http://oaji.net/articles/2016/727-1469531325.pdf>

H. PREREQUISITE AND POSTREQUISITE / ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ

Навчальна дисципліна базується на нормативних та за вибором навчальних дисциплінах: фінанси корпорацій, стратегічний аналіз, фінансова статистика.

Навчальна дисципліна є необхідною для опанування подальших навчальних дисциплін: фінансова діяльність суб'єктів підприємництва, фінансовий менеджмент, вартісно-орієнтоване управління корпоративними фінансами, фінансовий ринок тощо.

Обов'язкового знання іноземних мов не потребує

I. SCOPE AND TYPE / КІЛЬКІСТЬ ВІДВЕДЕНИХ ГОДИН ТА ФОРМА ПРОВЕДЕННЯ ЗАНЬ

	Денна	Заочна
Лекції	32	8
Практичні (лабораторні)	32	6
Самостійна робота студента (СРС)	50	100
Індивідуально-консультативна робота (ІКР)	36	36
Курсова робота	+	+



J. CURRENT AND FINAL EVALUATION / ПОТОЧНЕ ТА ПІДСУМКОВЕ ОЦІНЮВАННЯ

	Денна	Заочна
Поточний контроль, в т.ч.:	50	50
оцінювання під час аудиторних занять	15	5
виконання контрольних (модульних) робіт	5	10
виконання і захист завдань самостійної роботи	25	30
науково-дослідницька робота	5	5
Підсумковий контроль (екзамен)	50	50
Разом	100	100

Шкала балів	Оцінка за 4-бальною шкалою	Шкала ECTS
90 – 100	Відмінно	A
80 – 89	Добре	B
70 – 79		C
66 – 69	Задовільно	D
60 – 65		E
21 – 59	незадовільно з можливістю повторного складання екзамену (заліку)	FX
0 – 20	незадовільно з можливістю вивчення дисципліни за індивідуальним графіком у формі додаткової індивідуально-консультативної роботи	F

K. CODE OF CONDUCT OF THE COURSE / КОДЕКС ПОВЕДІНКИ ПІД ЧАС ВИВЧЕННЯ КУРСУ

Для успішного проходження курсу та складання контрольних заходів необхідним є виконання наступних обов'язків:

- не запізнюватися на заняття;
- не пропускати заняття (як лекційні, так і практичні), в разі хвороби мати довідку або її ксерокопію;
- самостійно опрацювати весь лекційний матеріал та ресурси для самостійної роботи;
- конструктивно підтримувати зворотній зв'язок з викладачем на всіх етапах проходження курсу (особливо під час виконання індивідуальних проектів/курсowego проекту);
- своєчасно і самостійно виконувати всі передбачені програмою завдання для практичних занять та індивідуальної роботи;
- брати очну участь у контрольних заходах;
- будь-яке відтворення результатів чужої праці (включаючи практичну роботу над командним проектом), в тому числі використання завантажених з Інтернету матеріалів, як власних результатів, кваліфікується, як порушення норм і правил академічної доброчесності, та передбачає притягнення до відповідальності у порядку, визначеному чинним законодавством.

L. METHODS OF CONDUCTING / МЕТОДИ НАВЧАННЯ

вербальні/словесні (лекція, пояснення, розповідь, бесіда);

наочні (спостереження, ілюстрація, демонстрація);

практичні (різні види практичних завдань, вирішення кейсів, виконання графічних робіт, проведення експерименту, практики);

пояснювально-ілюстративний, який передбачає пред'явлення готової інформації викладачем та її засвоєння студентами;

метод проблемного викладу;

дослідницький.

M. TOOLS, EQUIPMENT AND SOFTWARE / ІНСТРУМЕНТИ, ОБЛАДНАННЯ ТА ПРОГРАМНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

мультимедійний клас з ПК, цифровий проектор

[Zoom](#) – хмарна платформа для відео і аудіо конференцій та вебінарів

ZELIS - система призначена для тестування знань студентів в двох режимах: автоматизований контроль знань та тестування по бланкам.



N. STUDENT RESOURCES, MOOC PLATFORMS / ЦИФРОВІ РЕСУРСИ ДЛЯ СТУДЕНТІВ ТА ВІДКРИТІ ДИСТАНЦІЙНІ ОНЛАЙН КУРСИ

Студентам пропонується доступ до навчальних матеріалів дисципліни - moodle.kneu.dp.ua:

[Coursera](#) – безкоштовні онлайн-курси з різних дисциплін, у разі успішного закінчення яких користувач отримує сертифікат про проходження курсу.

[EdX](#) – онлайн-курси від закладів вищої освіти.

[Prometheus](#) — український громадський проект масових відкритих онлайн-курсів.

O. FEEDBACK/ ЗВОРОТНІЙ ЗВ'ЯЗОК

Електронні листи є найкращим способом зв'язатися з керівником курсу, і, будь ласка, додайте шифр групи в темі листа. Якщо ви надішлете мені електронне повідомлення, надайте мені, принаймні, 24 години, щоб відповісти. Якщо ви не отримаєте відповідь, відправте листа повторно.

P. ACADEMIC HONESTY/ АКАДЕМІЧНА ДОБРОЧЕСНІСТЬ

Державний університет економіки і технологій очікує від студентів розуміння та підтримання високих стандартів академічної доброчесності. Дотримання академічної доброчесності здобувачами освіти передбачає самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного контролю результатів навчання (для осіб з особливими освітніми потребами ця вимога застосовується з урахуванням їхніх індивідуальних потреб і можливостей); посилання на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей; дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права; надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використані методики досліджень і джерела інформації. Положення про академічну доброчесність у Державному університеті економіки і технологій (нова редакція) затверджено Вченою радою 25.11.2021 р., Протокол № 5 та введено в дію Наказом від 25.11.2021 р. № 169:

https://www.duet.edu.ua/uploads/normbase/243/pol_AD.pdf

APPROVED / ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням кафедри фінансів, банківської справи та страхування Державного університету економіки і технологій - протокол № 1 від 29.08.2022 року

Укладач

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Кафедрою фінансів, банківської справи та страхування
Протокол № 1 від 29 серпня 2022 року
В.о. завідувача кафедри

Науково-методичною радою Державного університету
економіки і технологій
Протокол № 1 від 20 вересня 2022 року
Голова науково-методичної ради

Ірина ВАСИЛЬЧУК

Марина САДОВЕНКО

Валентин ОРЛОВ